



REGIONE PUGLIA



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
BARI**

**Bilancio di esercizio
2021**

INDICE

DIREZIONE STRATEGICA E COLLEGIO SINDACALE.....	3
SCHEMI DI BILANCIO.....	4
- STATO PATRIMONIALE.....	5
- CONTO ECONOMICO.....	8
NOTA INTEGRATIVA.....	11
RELAZIONE SULLA GESTIONE.....	75

ALLEGATI

MODELLI MINISTERIALI

- MODELLO SP
- MODELLO CE

MODELLO MINISTERIALE SIOPE – Entrate / Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO

DIREZIONE STRATEGICA E COLLEGIO SINDACALE

DIREZIONE STRATEGICA

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
Dr. Giovanni MIGLIORE	Direttore Generale	Delibera D.G.R. n.95 del 07/02/2022
Dott. Gianluca CAPOCHIANI	Direttore Amministrativo	Delibera D.G. n.221 del 16/02/2022
Dr.ssa Anna Maria MINICUCCI	Direttore Sanitario	Delibera D.G. n.220 del 16/02/2022

COLLEGIO SINDACALE

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
Avv. Domenico Marcello LA SELVA	Presidente	Delibera D.G. n.1163 del 07/08/2019
Dr. Pasquale Arcangelo Michele BELLOMO	Componente	Delibera D.G. n.1163 del 07/08/2019
Dr. Luigi CATALDO	Componente	Delibera D.G. n.1163 del 07/08/2019



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
B A R I**

Schemi di bilancio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO				ANNO 2021	ANNO 2020	VARIAZIONE 2021
						Importo
A)	IMMOBILIZZAZIONI					
A.I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			253.682,51	486.503,78	-232.821,27
A.I.1)	Costi d'impianto e di ampliamento			0,00	0,00	0,00
A.I.2)	Costi di ricerca e sviluppo			0,00	0,00	0,00
A.I.3)	Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			0,00	0,00	0,00
A.I.4)	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			0,00	0,00	0,00
A.I.5)	Altre immobilizzazioni immateriali			253.682,51	486.503,78	-232.821,27
A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			356.174.465,41	342.619.411,71	13.555.053,70
A.II.1)	Terreni			5.939.254,34	5.939.254,34	0,00
A.II.1.a)	Terreni disponibili			5.939.254,34	5.939.254,34	0,00
A.II.1.b)	Terreni indisponibili			0,00	0,00	0,00
A.II.2)	Fabbricati			207.739.887,94	210.691.539,49	-2.951.651,55
A.II.2.a)	Fabbricati non strumentali (disponibili)			59.036.704,59	59.038.184,19	-1.479,60
A.II.2.b)	Fabbricati strumentali (indisponibili)			148.703.183,35	151.653.355,30	-2.950.171,95
A.II.3)	Impianti e macchinari			711.647,06	826.613,70	-114.966,64
A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche			24.184.379,63	26.755.874,86	-2.571.495,23
A.II.5)	Mobili e arredi			3.307.349,59	3.524.983,94	-217.634,35
A.II.6)	Automezzi			92.005,49	6.123,89	85.881,60
A.II.7)	Oggetti d'arte			0,00	0,00	0,00
A.II.8)	Altre immobilizzazioni materiali			1.560.728,65	1.916.728,25	-355.999,60
A.II.9)	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			112.639.212,71	92.958.293,24	19.680.919,47
A.III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	100.000,00	100.000,00	0,00
A.III.1)	Crediti finanziari			0,00	0,00	0,00
A.III.1.a)	Crediti finanziari v/Stato			0,00	0,00	0,00
A.III.1.b)	Crediti finanziari v/Regione			0,00	0,00	0,00
A.III.1.c)	Crediti finanziari v/partecipate			0,00	0,00	0,00
A.III.1.d)	Crediti finanziari v/altri			0,00	0,00	0,00
A.III.2)	Titoli			100.000,00	100.000,00	0,00
A.III.2.a)	Partecipazioni			100.000,00	100.000,00	0,00
A.III.2.b)	Altri titoli			0,00	0,00	0,00
TOTALE A)				356.528.147,92	343.205.915,49	13.322.232,43

ATTIVO				ANNO 2021	ANNO 2020	VARIAZIONE 2021
						Importo
B)	ATTIVO CIRCOLANTE					
B.I)	RIMANENZE			19.498.691,37	19.494.452,10	4.239,27
B.I.1)	Rimanenze beni sanitari			19.211.035,03	19.252.874,95	-41.839,92
B.I.2)	Rimanenze beni non sanitari			287.656,34	241.577,15	46.079,19
B.I.3)	Acconti per acquisti beni sanitari			0,00	0,00	0,00
B.I.4)	Acconti per acquisti beni non sanitari			0,00	0,00	0,00
B.II)	CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	199.425.346,09	159.696.964,29	39.728.381,80
B.II.1)	Crediti v/Stato	30.676.300		30.676.300,01	30.676.300,01	0,00
B.II.1.d)	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	0		0,00	0,00	0,00
B.II.1.g)	Crediti v/Stato - altro	33.300		33.300,00	33.300,00	0,00
B.II.1.i)	Crediti v/Stato - investimenti	30.643.000		30.643.000,01	30.643.000,01	0,00
B.II.1.j)	Crediti v/Stato - per ricerca	0		0,00	0,00	0,00
B.II.1.j.1)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	0		0,00	0,00	0,00
B.II.1.j.2)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0		0,00	0,00	0,00
B.II.1.j.3)	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0		0,00	0,00	0,00
B.II.1.j.4)	Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	0		0,00	0,00	0,00
B.II.1.k)	Crediti v/prefetture	0		0,00	0,00	0,00
B.II.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	153.155.581		153.155.581,04	115.681.524,50	37.474.056,54
B.II.2.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	68.298.104		68.298.104,23	38.371.625,63	29.926.478,60
B.II.2.a.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	68.298.104		68.298.104,23	38.371.625,63	29.926.478,60
B.II.2.a.1.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	8.713.932		8.713.931,67	11.381.528,75	-2.667.597,08
B.II.2.a.1.b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		0,00	0,00	0,00
B.II.2.a.1.c)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		0,00	0,00	0,00
B.II.2.a.1.d)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	58.398.422		58.398.421,99	25.406.390,35	32.992.031,64
B.II.2.a.1.e)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	1.185.751		1.185.750,57	1.583.706,53	-397.955,96
B.II.2.a.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0		0,00	0,00	0,00
B.II.2.b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	84.857.477		84.857.476,81	77.309.898,87	7.547.577,94
B.II.2.b.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	84.857.477		84.857.476,81	77.309.898,87	7.547.577,94
B.II.2.b.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	0		0,00	0,00	0,00
B.II.2.b.3)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0		0,00	0,00	0,00
B.II.2.b.4)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0		0,00	0,00	0,00
B.II.2.d)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92 - aziende sanitarie	0		0,00	0,00	0,00
B.II.3)	Crediti v/Comuni	70.497		70.497,10	100.868,06	-30.370,96
B.II.4)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	2.332.153		2.332.152,91	4.029.819,28	-1.697.666,37
B.II.4.a)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	992.394		992.394,13	2.906.649,22	0,00
B.II.4.b)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	1.339.759		1.339.758,78	1.123.170,06	0,00
B.II.5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	192.491		192.491,07	189.292,23	3.198,84
B.II.6)	Crediti v/Erario	122.362		122.361,56	109.007,26	13.354,30
B.II.7)	Crediti v/altri	12.875.962		12.875.962,40	8.910.152,95	3.965.809,45
B.III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			0,00	0,00	0,00
B.III.1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			0,00	0,00	0,00
B.III.2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			0,00	0,00	0,00
B.IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE			4.246.167,70	2.481.954,31	1.764.213,39
B.IV.1)	Cassa			158.170,35	151.501,41	6.668,94
B.IV.2)	Istituto Tesoriere			3.664.624,36	2.108.078,35	1.556.546,01
B.IV.3)	Tesoreria Unica			0,00	0,00	0,00
B.IV.4)	Conto corrente postale			423.372,99	222.374,55	200.998,44
TOTALE B)				223.170.205,16	181.673.370,70	41.496.834,46

ATTIVO				ANNO 2021	ANNO 2020	VARIAZIONE 2021
						Importo
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI					
C.I)	Ratei attivi			0,00	0,00	0,00
C.II)	Risconti attivi			41.214,00	0,00	41.214,00
TOTALE C)				41.214,00	0,00	41.214,00
D) TOTALE ATTIVO (A+B+C)				579.739.567,08	524.879.286,19	54.860.280,89
E)	CONTI D'ORDINE					
E.1)	Canoni di leasing ancora da pagare			0,00	0,00	0,00
E.2)	Depositi cauzionali			0,00	0,00	0,00
E.3)	Beni in comodato			0,00	0,00	0,00
E.4)	Canoni di project financing ancora da pagare			0,00	0,00	0,00
E.5)	Altri conti d'ordine			0,00	0,00	0,00
TOTALE E)				0,00	0,00	0,00

PASSIVO				ANNO 2021	ANNO 2020	VARIAZIONE 2021
						Importo
A)	PATRIMONIO NETTO					
A.I)	Fondo di dotazione			1.154.941,37	1.154.941,37	0,00
A.II)	Finanziamenti per investimenti			406.592.404,44	394.712.606,33	11.879.798,11
A.II.1)	Finanziamenti per beni di prima dotazione			0,00	0,00	0,00
A.II.2)	Finanziamenti da Stato per investimenti			63.541.383,85	63.192.546,39	348.837,46
A.II.2.a)	Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			21.965.506,02	22.405.708,56	0,00
A.II.2.b)	Finanziamenti da Stato per ricerca			0,00	0,00	0,00
A.II.2.c)	Finanziamenti da Stato - altro			41.575.877,83	40.786.837,83	0,00
A.II.3)	Finanziamenti da Regione per investimenti			314.345.223,47	299.869.996,22	14.475.227,25
A.II.4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			9.938.690,80	9.527.491,33	411.199,47
A.II.5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			18.767.106,32	22.122.572,39	-3.355.466,07
A.III)	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			628.301,53	803.178,13	-174.876,60
A.IV)	Altre riserve			80.383,83	80.383,83	0,00
A.V)	Contributi per ripiano perdite			0,00	0,00	0,00
A.VI)	Utili (perdite) portati a nuovo			3.326,32	3.326,32	0,00
A.VII)	Utile (perdita) dell'esercizio			-62.154.397,15	-61.643.518,07	-510.879,08
TOTALE A)				346.304.960,34	335.110.917,91	11.194.042,43
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI					
B.1)	Fondi per imposte, anche differite			0,00	0,00	0,00
B.2)	Fondi per rischi			18.120.061,09	18.978.757,43	-858.696,34
B.3)	Fondi da distribuire			0,00	0,00	0,00
B.4)	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			4.576.814,50	5.754.817,38	-1.178.002,88
B.5)	Altri fondi oneri			15.073.670,83	6.558.943,43	8.514.727,40
TOTALE B)				37.770.546,42	31.292.518,24	6.478.028,18
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO					
C.1)	Premi operosità			0,00	0,00	0,00
C.2)	TFR personale dipendente	Pasquale Cas		0,00	0,00	0,00
C.3)	Quiescenza e simili			0,00	0,00	0,00
TOTALE C)				0,00	0,00	0,00
D)	DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			
D.1)	Mutui passivi	0,00		0,00	0,00	0,00
D.2)	Debiti v/Stato	0,00		0,00	0,00	0,00
D.3)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	52.619.967,41		52.619.967,41	49.936.574,76	2.683.392,65
D.4)	Debiti v/Comuni	1.194.695,19		1.194.695,19	1.683.976,09	-489.280,90
D.5)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.465.402,28		1.465.402,28	3.610.457,68	-2.145.055,40
D.5.a)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	0,00		0,00	0,00	0,00
D.5.b)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00		0,00	0,00	0,00
D.5.c)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00		0,00	0,00	0,00
D.5.d)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	1.207.376,76		1.207.376,76	3.447.864,36	-2.240.487,60
D.5.e)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	0,00		0,00	0,00	0,00
D.5.f)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per contributi	0,00		0,00	0,00	0,00
D.5.g)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	258.025,52		258.025,52	162.593,32	95.432,20
D.6)	Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3.256.517,48		3.256.517,48	3.559.964,31	-303.446,83
D.7)	Debiti v/fornitori	79.079.856,36		79.079.856,36	47.365.548,01	31.714.308,35
D.8)	Debiti v/Istituto Tesoriere	0,00		0,00	0,00	0,00
D.9)	Debiti tributari	12.551.889,70		12.551.889,70	15.393.473,29	-2.841.583,59
D.10)	Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	12.145.188,91		12.145.188,91	11.831.001,82	314.187,09
D.11)	Debiti v/altri	29.345.659,72		29.345.659,72	22.295.639,25	7.050.020,47
TOTALE D)				191.659.177,05	155.676.635,21	35.982.541,84

PASSIVO				ANNO 2021	ANNO 2020	VARIAZIONE 2021
						Importo
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI					
E.1)	Ratei passivi			0,00	0,00	0,00
E.2)	Risconti passivi			4.004.883,27	2.799.214,83	1.205.668,44
TOTALE E)				4.004.883,27	2.799.214,83	1.205.668,44
F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)				579.739.567,08	524.879.286,19	54.860.280,89
G)	CONTI D'ORDINE					
G.1)	Canoni di leasing ancora da pagare			0,00	0,00	0,00
G.2)	Depositi cauzionali			0,00	0,00	0,00
G.3)	Beni in comodato			0,00	0,00	0,00
G.4)	Canoni di project financing ancora da pagare			0,00	0,00	0,00
G.4)	Altri conti d'ordine			0,00	0,00	0,00
TOTALE G)				0,00	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO

	2021	2020	VARIAZIONE 2
			Importo
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	189.278.420	185.960.893	3.317.527
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	134.300.000	149.774.000	-15.474.000
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	39.380.366	34.244.652	5.135.714
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	38.749.888	34.244.652	4.505.236
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	630.477	-	630.477
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	15.573.031	1.899.793	13.673.238
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	15.573.031	1.899.793	13.673.238
4) da privati	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	25.024	42.448	-17.424
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-5.008.494	5.008.494
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.288.892	227.947	1.060.945
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	276.700.746	233.368.931	43.331.815
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	265.997.952	224.927.314	41.070.638
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	10.702.794	8.441.617	2.261.177
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	10.945.381	7.502.054	3.443.327
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.614.229	4.091.522	1.522.707
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	16.288.899	17.708.353	-1.419.454
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	394.842	520.398	-125.556
Totale A)	500.511.408	444.371.604	56.139.804

	2021	2020	VARIAZIONE 2
			Importo
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	154.440.756	131.798.208	22.642.547
a) Acquisti di beni sanitari	150.198.920	127.308.781	22.890.139
b) Acquisti di beni non sanitari	4.241.835	4.489.427	-247.591
2) Acquisti di servizi sanitari	35.174.299	32.528.041	2.646.258
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	700.558	1.048.079	-347.520
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	9.840.785	7.137.590	2.703.195
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	312.118	317.245	-5.127
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14.500.485	12.282.349	2.218.136
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	9.820.353	11.742.779	-1.922.426
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	67.883.813	60.301.525	7.582.288
a) Servizi non sanitari	67.041.371	59.990.966	7.050.406
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	430.441	173.400	257.041
c) Formazione	412.001	137.160	274.841
4) Manutenzione e riparazione	12.802.426	13.843.791	-1.041.365
5) Godimento di beni di terzi	2.892.588	3.382.849	-490.261
6) Costi del personale	232.284.380	211.339.037	20.945.343
a) Personale dirigente medico	85.479.111	78.955.180	6.523.931
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.920.930	5.169.015	751.916
c) Personale comparto ruolo sanitario	99.916.789	90.907.474	9.009.315
d) Personale dirigente altri ruoli	1.746.300	1.841.906	-95.606
e) Personale comparto altri ruoli	39.221.249	34.465.462	4.755.787
7) Oneri diversi di gestione	4.612.088	3.836.123	775.965
8) Ammortamenti	17.720.416	18.802.227	-1.081.811
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	252.097	224.658	27.439
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.352.477	6.240.063	112.414
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.115.842	12.337.506	-1.221.664
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	10.079.423	3.548.603	6.530.820
10) Variazione delle rimanenze	-4.239	-951.626	947.387
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	41.840	-952.079	993.919
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-46.079	454	-46.533
11) Accantonamenti	14.712.197	11.866.540	2.845.657
a) Accantonamenti per rischi	6.270.917	9.038.101	-2.767.184
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	110.889	1.001.599	-890.710
d) Altri accantonamenti	8.330.391	1.826.841	6.503.550
Totale B)	552.598.145	490.295.318	62.302.827
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-52.086.737	-45.923.714	-6.163.023

	2021	2020	VARIAZIONE 2
			Importo
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	816	-816
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	771.800	560.375	211.425
Totale C)	-771.800	-559.559	-212.241
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	9.519.688	567.500	8.952.188
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	9.519.688	567.500	8.952.188
2) Oneri straordinari	2.836.316	1.344.280	1.492.036
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	2.836.316	1.344.280	1.492.036
Totale E)	6.683.372	-776.779	7.460.152
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-46.175.165	-47.260.052	1.084.888
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	15.729.559	14.138.871	1.590.688
a) IRAP relativa a personale dipendente	15.352.385	13.856.376	1.496.009
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	76.132	62.544	13.588
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	301.041	219.951	81.091
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-
2) IRES	249.674	244.595	5.079
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	15.979.233	14.383.466	1.595.767
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-62.154.397	-61.643.518	-510.879



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA

CONSORZIALE POLICLINICO

B A R I

Nota Integrativa

Sommario

Nota Integrativa	11
1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio	13
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020	16
3. Dati relativi al personale	19
4. Immobilizzazioni materiali e immateriali	22
5. Immobilizzazioni finanziarie	28
6. Rimanenze	30
7. Crediti	31
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	38
9. Disponibilità liquide	38
10. Ratei e risconti attivi	39
11. Patrimonio netto	40
12. Fondi per rischi e oneri	42
13. Trattamento di fine rapporto	51
14. Debiti	51
15. Ratei e risconti passivi	55
16. Conti d'ordine	56
17. Contributi in conto esercizio	57
18. Proventi e ricavi diversi	60
19. Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	61
20. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	62
21. Quota contributi c/capitale	62
22. Acquisti di beni	62
23. Acquisti di servizi	64
24. Costi del personale	67
25. Oneri diversi di gestione	72
26. Accantonamenti	73
27. Proventi e oneri finanziari	74
28. Rettifiche di valore di attività finanziarie	74
29. Proventi e oneri straordinari	74

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art.2423, comma 1 del Codice Civile, è costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione. Esso è stato redatto secondo quanto previsto dalle disposizioni contenute nel D.Lgs n.118/2011 e dalla normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio, interpretate e integrate, laddove ritenuto necessario, dai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi Decreti Ministeriali di attuazione.

In ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio, la presente nota integrativa fornisce tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali, ancorché non specificamente richieste da disposizioni di legge.

La moneta di conto applicata per la redazione del bilancio è l'Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art.16, comma 8, D.Lgs n.213/98 e dall'art.2423, comma 5, del Codice Civile. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,50 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,50 Euro.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa per una più agevole lettura, come consentito dalla legge, sono stati esposti in migliaia di Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge

GEN01-NO - Nella redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto di derogare alle disposizioni di legge e regolamentari.

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione

GEN02-NO - I criteri di valutazione adottati nel bilancio al 31 dicembre 2021 non sono difformi da quelli osservati nella redazione del bilancio dell'esercizio precedente, in particolare per quanto concerne la continuità dei medesimi principi.

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente e adattamento dei saldi al 31 dicembre 2020

GEN03-SI - In linea con la previsione normativa sopra indicata, lo stato patrimoniale e il conto economico ed il rendiconto finanziario sono comparati con quelli relativi all'esercizio precedente.

Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio.

L'AOU Policlinico di Bari è stata individuata come una delle due aziende pilota per l'avvio del nuovo "Sistema Informativo per il Monitoraggio della Spesa del Servizio Sanitario Regionale" – MOSS – che, unitamente allo *switch-off* del precedente sistema contabile dal 24 dicembre 2021, ha comportato la necessità di uniformarsi al

nuovo piano dei conti regionale e classificazione merceologica regionale di taluni beni, richiedendo, conseguentemente, la riclassifica di alcuni saldi 2020 come di seguito dettagliato:

- nel Conto Economico, dalla voce BA2672 *“Sangue ed emocomponenti”* alla voce BA2671 *“Prodotti farmaceutici ed emoderivati”* il saldo relativo alla variazione delle rimanenze di emocomponenti del 2020 per €/mgl 17 e dalla voce BA0100 *“Sangue ed emocomponenti - da altri soggetti”* alla voce BA0040 *“Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali”* il costo di acquisto di alcuni emocomponenti per €/mgl 220;
 - nello Stato Patrimoniale attivo:
 - o dalla voce AAA510 *“Altre immobilizzazioni materiali”* alla voce AAA310 *“Fabbricati non strumentali (disponibili)”* il valore netto contabile delle costruzioni leggere per €/mgl 1 – costo storico €/mgl 22, fondo ammortamento €/mgl 21;
 - o nell’ambito delle rimanenze finali, le riclassifichi illustrate dalla tabella che segue:
- | Descrizione | 2020 | 2021 | Ammontare |
|--|--------|--------|--------------|
| Rimanenze di Emoderivati fuori produzione regionale | ABA030 | ABA020 | 98.084,68 |
| Rimanenze di Ossigeno Terapeutico e altri Gas Medicali Con AIC | ABA090 | ABA020 | 137.517,37 |
| Rimanenze di Ossigeno Terapeutico e altri Gas Medicali Senza AIC | ABA090 | ABA020 | 9.637,06 |
| Rimanenze di Materiali diagnostici | ABA090 | ABA040 | 2.717.836,94 |
| Rimanenze di Mater. diagn., lastre RX, carta per ECG, ecc. | ABA090 | ABA040 | 144.711,81 |
| Rimanenze di Mezzi di contrasto per RX | ABA090 | ABA020 | 207.756,67 |
| Rimanenze di Protesi impiantabili attive | ABA090 | ABA040 | 2.277.376,19 |
| Rimanenze di Altre protesi | ABA090 | ABA040 | 301.094,70 |
| Rimanenze di Materiali per emodialisi | ABA090 | ABA040 | 180.313,63 |
- o dalla voce ABA711 *“Altri crediti diversi”* alla voce ABA690 *“Crediti v/altri soggetti pubblici”* il valore di un credito verso enti previdenziali per €/mgl 15;
- nello Stato Patrimoniale passivo:
 - o dalla voce PBA160 *“Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato”* alla voce PBA151 *“Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato”* il valore delle quote di contributi in conto esercizio assegnati in anni precedenti e non ancora utilizzati alla chiusura dell’esercizio precedente per complessivi €/mgl 4.144;
 - o dalla voce PDA380 *“Altri debiti diversi”* alla voce PDA360 *“Debiti v/dipendenti”* il valore di debiti verso il personale dipendente per complessivi €/mgl 21.

Inoltre, con riferimento al recupero dall’Università degli Studi di Bari degli oneri di gestione degli impianti degli immobili di pertinenza dell’Ente che insistono nell’area del Policlinico, è emersa una sottovalutazione dei consumi degli ultimi anni per i singoli edifici. Dovendo procedere alla rilevazione contabile del maggior credito per il recupero di detti costi e della relativa prudenziale svalutazione, in applicazione di quanto previsto dai paragrafi da 47 a 50 dell’OIC 29 e in assenza di un effetto economico e patrimoniale, si è proceduto a rilevare direttamente nelle voci patrimoniali interessate – rispettivamente ABA690 *“Crediti v/ altri soggetti pubblici”* e *“F.do svalutazione crediti v/ altri soggetti pubblici”* – l’importo di recupero spese di gestione maturato sino al 31 dicembre 2020 per €/mgl 5.162. La quota relativa all’esercizio 2021 è stata iscritta nel bilancio di competenza.

Ai soli fini della comparabilità dei dati economici – senza alcun effetto sul risultato dell’esercizio 2020 –, si è rettificata l’esposizione delle voci del bilancio 2020 AA0870 *“Altri concorsi, recuperi e rimb. da Enti Pubblici”* e BA2650 *“Acc.to F.do Svalut. Crediti v/altri soggetti pubblici”* per l’ammontare corrispondente alla quota di recupero spese di gestione maturate nell’esercizio 2020, ossia €/mgl 1.011.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

Nel corso dell'esercizio sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro, per acquisti extra Euro, per importi nel complesso scarsamente significativi.

Alla data di bilancio non sussistono crediti e/o debiti in valuta diversa dall'Euro.

Al fine di offrire una più esauriente informativa contabile il bilancio è integrato con i prospetti di seguito indicati:

- **Allegato 1:** Modello Ministeriale SP al 31 dicembre 2021 e 31 dicembre 2020;
- **Allegato 2:** Modello Ministeriale CE al 31 dicembre 2021 e 31 dicembre 2020;
- **Allegato 3:** Rendiconto finanziario al 31 dicembre 2021 e 31 dicembre 2020;
- **Allegato 4:** Rendiconto degli incassi e pagamenti 2021 riclassificati secondo codice SIOPE.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Azienda. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Azienda nella presente Nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, pertanto tutte le perdite sono state contabilizzate, mentre i profitti non realizzati non sono stati riconosciuti.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto economico e patrimoniale delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario – incassi e pagamenti.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'azienda nei vari esercizi e pertanto come già enunciato, il bilancio d'esercizio è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio adottati nel precedente esercizio.

I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2021 sono sintetizzati nella tabella che segue:

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e relative circolari applicative nazionali e regionali. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale. Alla data di chiusura dell'esercizio non vi sono immobilizzazioni immateriali che risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri precedenti.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e relative circolari applicative nazionali e regionali, in quanto ritenute rappresentative

	<p>della vita utile dei beni.</p> <p>I beni ricevuti a titolo gratuito da privati, successivamente alla costituzione dell'Azienda, sono stati iscritti sulla base al valore di mercato.</p> <p>Le spese relative a migliorie e ammodernamenti – c.d. manutenzioni e riparazioni straordinarie – dei beni materiali sono capitalizzate, imputandole a maggiorazione del costo originario del cespite, nella misura in cui contribuiscono a incrementare la capacità produttiva dei beni cui si riferiscono, ovvero la vita utile degli stessi. Quelle che non soddisfano tali requisiti sono considerate costi dell'esercizio e, pertanto, vengono iscritte nel conto economico.</p> <p>Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minore valore. Eventuali svalutazioni effettuate per rilevare perdite durevoli di valore non sono più mantenute negli esercizi successivi se vengono meno i motivi che ne hanno determinato l'iscrizione.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali in corso sono evidenziate in apposita voce dello stato patrimoniale e sono iscritte al costo di acquisizione sostenuto fino alla data del bilancio, ivi compresi gli oneri accessori di diretta e indiretta imputazione.</p>
Titoli	Sono iscritti al minore valore tra il prezzo d'acquisto o di sottoscrizione e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale. I depositi presso l'Istituto Tesoriere e l'Amministrazione Postale sono iscritti al presumibile valore di realizzo che, nella fattispecie, coincide con il valore nominale.
Ratei e risconti	<p>I ratei e i risconti attivi e passivi sono iscritti secondo il criterio della competenza economica e accolgono, in conformità a quanto previsto dall'art.2424 bis del codice civile, proventi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi, nonché costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.</p> <p>Sono iscritte in tali voci le quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi determinati in relazione all'effettiva competenza temporale ed economica, in applicazione del principio della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione del tempo.</p>
Patrimonio netto	<p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Essi accolgono disponibilità liquide assegnate all'Azienda dalla Regione Puglia a copertura delle perdite rilevate negli esercizi precedenti.</p> <p>I contributi in conto capitale rappresentano somme assegnate all'Azienda senza obbligo di restituzione da impiegarsi per l'acquisizione di beni mobili ed immobili strumentali, nonché per la ristrutturazione e l'ampliamento dei fabbricati strumentali. Detti contributi sono rilevati con le modalità previste</p>

	<p>dal D.Lgs n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Essi sono registrati in un'apposita riserva ben distinta del patrimonio netto al momento della delibera di assegnazione da parte degli enti e dei soggetti concedenti. La riserva viene utilizzata in sede di redazione del bilancio d'esercizio, mediante attribuzione a conto economico di un importo pari alla quota di ammortamento relativa ai beni acquistati con i contributi medesimi (cosiddetta sterilizzazione degli ammortamenti), proprio per neutralizzare l'effetto economico di quest'ultima.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p>
Fondi per rischi e oneri	<p>I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art.29 comma 1, lett. e) del D.Lgs n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art.29, comma 1, lett. g) del D.Lgs n.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p>
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.
Conti d'ordine	<p>Tali conti espongono i dati relativi al sistema degli impegni, dei rischi, dei beni di proprietà presso terzi e dei beni di terzi presso l'Azienda.</p> <p>Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.</p>

3. Dati relativi al personale

Si riportano di seguito i dati sull'occupazione al 31 dicembre 2021 secondo lo schema e il contenuto del conto annuale 2021 attualmente in corso di predisposizione, precisando che potrebbero subire variazioni derivanti dalla conclusione delle attività analisi.

Dati sull'occupazione al 31.12.2021										
PERSONALE DIPENDENTE (*) conto annuale										
Tipologia di personale	TEMPO DETERMINATO			T1				T12	T12/T13	
	Totale Personale al 31/12/2020	Totale Personale al 31/12/2021	Totale spesa	Totale Personale al 31/12/2020	di cui Personale Part Time al 31/12/2020	Totale Personale al 31/12/2021	di cui Personale Part Time al 31/12/2021	Totale Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese accessorie
RUOLO SANITARIO										
Dirigenza										
Medico - veterinaria	108	142	8.983.190	700	3	711	3	8.173	28.455.507	29.907.551
sanitaria	7	7	359.404	59		72		742	2.582.487	1.725.481
Comparto										
categoria Ds				45		41		481	997.144	473.461
categoria D	271	512	14.276.151	1.879	88	1.842	87	21.899	40.541.794	21.561.403
categoria C				21	1	14	1	196	333.076	192.981
categoria Bs										0
RUOLO PROFESSIONALE										
Dirigenza										
livello dirigenziale	1	1	62.564	5		5		46	159.580	171.828
Comparto										
categoria D	2	2	60.624	5		5		60	110.463	30.487
RUOLO TECNICO										
Dirigenza										
livello dirigenziale				1		1		12,0	41.779	38.182
Comparto										
categoria Ds										0
categoria D		12		15		14		173	320.281	130.672
categoria C	10	8	8.297	39		33		430	730.787	324.816
categoria Bs	32		358.135	432		512		5.813	9.249.572	4.390.503
categoria B		1		44	1	40	1	495	744.405	373.723
categoria A				134	2	120	2	1.483	2.106.013	1.120.151
RUOLO AMMINISTRATIVO										
Dirigenza										
livello dirigenziale		1		12		11		120	414.793	382.458
Comparto										
categoria Ds				3		1		17	34.353	10.773
categoria D	11	21	524.938	70		67		797	1.475.528	518.300
categoria C		1		106	2	102	2	1.203	2.043.607	782.038
categoria Bs				31		27		346	550.106	224.814
categoria B				83	1	76	1	915	1.376.016	594.769
categoria A				58		53		646	917.338	420.049
Totali	442	708	24.633.303	3.742	98	3.747	97	44.044	93.184.631	63.374.439

Le tabelle n.12 e n.13 del Conto Annuale rilevano i soli emolumenti del personale a tempo indeterminato, fatta eccezione per i costi dei dirigenti assunti ex art.15 septies, D.Lgs n.502/92 (rilevati nella tabella T1). I costi del personale assunto a tempo determinato e altre particolari voci stipendiali sono rilevati nelle tabelle n.14 e n.15 del Conto annuale. Pertanto, la spesa riportata nella suesposta tabella non corrisponde al costo complessivo del personale dipendente iscritto nel bilancio 2021.

Si riportano, di seguito le tabelle n.T1A, n.T1C, n.T1B e n.T2 relative rispettivamente al personale in comando presso altri enti, al personale in comando da altri enti, al personale universitario e al personale con contratto di formazione e lavoro.

Dati sull'occupazione al 31.12.2021

	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2020 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2020 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2021 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2021 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Medico - veterinaria sanitaria	2	7	4	5
Comparto				
categoria Ds	2		2	
categoria D	5	7	10	5
categoria C				
categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria Ds				
categoria D			1	
categoria C		1		1
categoria Bs			8	
categoria B				
categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
livello dirigenziale				
Comparto				
categoria Ds				
categoria D			3	
categoria C	2			1
categoria Bs				
categoria B	2		1	
categoria A	1			
Totali	14	15	29	12

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2021	Personale Part di cui Time al 31/12/2021
RUOLO SANITARIO	258	3
Dirigenza	226	
Comparto	32	3
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	24	1
Dirigenza	1	
Comparto	23	1
RUOLO AMMINISTRATIVO	52	1
Dirigenza (*)	5	
Comparto	47	1

(*): Classificazione ai soli fini economici e non giuridici, in applicazione del lodo arbitrale del 2012.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO FORMAZIONE - FORMAZIONE LAVORO (Conto annuale T2)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2021	Personale Part di cui Time al 31/12/2021
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
Medico - veterinaria		
sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

4.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2020 ammontano rispettivamente a €/mgl 254 e a €/mgl 487. Le voci che le compongono sono analizzate come segue:

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
		Costo storico	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Fondo ammortamento (-)	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni e costruzioni in economia (+)	Manutenzioni incrementative (+)	Interessi capitalizzati (-)		Dismissioni (valore netto) (-)	Ammortamenti (-)
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	4.187	0	0	3.700	487	0	0	0	19	0	0	0	252	254
	di cui soggette a sterilizzazione	1.772	0	0	1.285	487	0	0	0	19	0	0	0	252	254
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.187			3.700	487		0		19				252	254
	di cui soggette a sterilizzazione	1.772			1.285	487		0		19				252	254
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.187	0	0	3.700	487	0	0	0	19	0	0	0	252	254
	di cui soggette a sterilizzazione	1.772	0	0	1.285	487	0	0	0	19	0	0	0	252	254

Gli incrementi rilevati nel corso dell'esercizio sono relativi ad acquisizioni di concessioni, software e licenze d'uso.

4.2 Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2020 ammontano rispettivamente a €/mgl 356.175 e a €/mgl 342.618. Tali voci sono dettagliate come segue:

Tab. 2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
		Costo storico	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Fondo ammortamento (-)	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni e costruzioni in economia (+)	Manutenzioni incrementative (+)	Interessi capitalizzati (-)		Dismissioni (valore netto) (-)	Ammortamenti (-)
AAA290	Terreni disponibili	5.939				5.939									5.939
	di cui soggette a sterilizzazione					0									0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	59.037				59.037	1							1	59.037
	di cui soggette a sterilizzazione	59.037				59.037	1							1	59.037
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	210.049			58.396	151.653				3.402				6.352	148.703
	di cui soggette a sterilizzazione	174.022			46.119	127.903				3.402				5.271	126.034
AAA380	Impianti e macchinari	2.116			1.289	827								115	712
	di cui soggette a sterilizzazione	2.116			1.289	827								115	712
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	184.393			157.637	26.756				6.647				9.218	24.185
	di cui soggette a sterilizzazione	184.393			157.637	26.756				6.647				9.218	24.185
AAA440	Mobili e arredi	17.661			14.136	3.525				892				1.109	3.308
	di cui soggette a sterilizzazione	17.607			14.084	3.523				892				1.109	3.306
AAA470	Automezzi	1.919			1.913	6				90				4	92
	di cui soggette a sterilizzazione	1.919			1.913	6				90				4	92
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	14.819			12.902	1.917	-1			312				668	1.560
	di cui soggette a sterilizzazione	14.819			12.902	1.917	-1			312				668	1.560
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	92.958				92.958				19.681					112.639
AAA270	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	588.891	0	0	246.273	342.618	0	0	0	27.622	3.402	0	0	17.467	356.175
	di cui soggette a sterilizzazione	453.913	0	0	233.944	219.969	0	0	0	7.941	3.402	0	0	16.386	214.926

L'importo iscritto in bilancio alla voce "Terreni disponibili" - €/mgl 5.939 – è ricavato dalla Relazione tecnico-amministrativa di aggiornamento della valutazione dei beni immobili dell'Azienda Ospedaliera. L'ammontare complessivo è stato riclassificato negli anni precedenti a questa voce dalla voce "*Fabbricati non strumentali (disponibili)*" e la riclassifica operata non ha avuto effetto economico poiché il totale dei fabbricati dal cui valore è stato riclassificato l'ammontare il parola non era mai stato assoggettato ad ammortamento in passato, come meglio descritto nei capoversi che seguono.

L'importo iscritto in bilancio alla voce "Fabbricati", al netto dei fondi ammortamento, è così composto:

- €/mgl 59.037 – dopo la riclassifica alla voce "Terreni disponibili" di €/mgl 5.939 –, corrispondente alla proposta del 10 ottobre 1997 presentata dalla Commissione appositamente costituita per la valutazione degli immobili aziendali del Presidio Policlinico;
- €/mgl 49.160, relativo al fabbricato del Nuovo Complesso Chirurgico e dell'Emergenza "Asclepios";
- €/mgl 21.103, relativi allo Stabilimento del Giovanni XXIII;
- €/mgl 78.440, per manutenzioni straordinarie e migliorie sostenute sugli immobili aziendali, incrementative del valore e/o della vita utile degli immobili stessi.

Con riferimento alla citata proposta del 10 ottobre 1997, il valore totale del complesso immobiliare è stimato in €/mgl 134.719, di cui "*Fabbricati non strumentali (disponibili)*" per €/mgl 64.976 attribuibili all'Azienda Ospedaliera – al lordo del valore dei terreni di €/mgl 5.939 – ed €/mgl 69.743 attribuibili all'Ente Università degli Studi di Bari.

Anche in questo esercizio, così come nei precedenti, non si è provveduto al calcolo degli ammortamenti sul patrimonio immobiliare del Presidio Policlinico – "*Fabbricati non strumentali (disponibili)*" – in quanto non è stato ancora formalizzato l'atto di trasferimento della proprietà degli immobili in parola dalla Regione, nonché l'atto di ripartizione tra l'Ente Università e l'Azienda. La mancata rilevazione di ammortamenti non genera alcun effetto economico sul risultato dell'esercizio poiché, essendo stati gli immobili costruiti con finanziamenti in conto capitale, gli stessi sarebbero stati "sterilizzati" per pari ammontare dal contributo in conto capitale.

E' stato invece rilevato l'ammortamento relativo alle manutenzioni straordinarie effettuate sugli immobili di pertinenza dell'Azienda. Tali manutenzioni hanno natura di costi su beni di terzi, da ammortizzare secondo la durata di un eventuale contratto. Poiché la convenzione attualmente in vigore con l'Ente Università nulla prevede in merito, si è ritenuto congruo applicare l'aliquota di ammortamento del 3%, la medesima che sarebbe stata applicata alla categoria degli immobili nel caso in cui fosse stato calcolato l'ammortamento.

Come indicato nella Premessa della Relazione del Direttore Generale sulla Gestione, nel mese di marzo 2021 è stato consegnato dalla protezione Civile e preso in gestione dal Policlinico, il nuovo stabilimento denominato **Presidio delle Maxi Emergenze**, presso la Fiera del Levante di Bari, in relazione al quale, con nota prot.AOO_26_COVID_EM 212 del 24 marzo 2022, la Struttura di Supporto al Soggetto attuatore della Puglia per l'Emergenza CoVID-19 della Sezione di Protezione Civile del Dipartimento Personale e Organizzazione della Regione Puglia ha disposto la cessione a titolo gratuito in favore della AOUC Policlinico di Bari, di tutti i moduli strutturali, gli impianti, le attrezzature, i macchinari e le apparecchiature elettromedicali acquisiti dalla Struttura medesima e afferenti il Presidio delle Maxi Emergenze.

L'Azienda si è prontamente attivata per la raccolta di tutte le informazioni necessarie per la corretta inventariazione e iscrizione in procedura cespiti dei beni durevoli ricevuti a titolo gratuito, attività che sarà completata in tempo utile per la predisposizione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022.

Trattandosi di beni durevoli ricevuti a titolo gratuito, non vi sarà un effetto né di tipo patrimoniale, né di tipo economico sul bilancio di esercizio.

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" è composta come di seguito dettagliato:

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		Valore lordo	Fondo amm.to	Valore netto
	Attrezzature non sanitarie	5.713	5.320	393
	Macchine elettroniche per ufficio	9.345	8.202	1.143
	Macchine ordinarie d'ufficio	20	20	0
	Telefoni cellulari	53	29	24
AAA510	TOTALE	15.131	13.571	1.560

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti", pari a €/mgl 112.639, esprime il valore degli investimenti effettuati per la costruzione del Nuovo Complesso Chirurgico e dell'Emergenza "Asclepios III" e per la riqualificazione e l'ammodernamento delle strutture sanitarie dell'Azienda che alla data del bilancio risultano ancora in fase di completamento, non sottoposti a procedura di collaudo finale, ovvero non ancora entrati in uso e, pertanto, non ancora capitalizzabili al valore dei beni principali.

Le variazioni registrate nel corso dell'esercizio, relativamente alla voce "immobilizzazioni in corso e acconti", disaggregate per tipologia, sono di seguito riportate:

Tab. 3 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanz.to	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Valore finale
Ampliamento piastra NCCE Asclepios	D.G.R. 1064/2002	14.641			14.641
Ampliamento piastra NCCE Asclepios - Servizi Amministrativi (SK 33-35)	EX ART 20 L. 67/68 Accordo di programma stralcio 2007	28.440	11.671		40.111
Completamento del piano quinto e delle opere esterne del nuovo padiglione Asclepios III	Cooperazione Territoriale Europea Grecia/Italia 2007/2013 - progetto "Citizen Care"		3.776		3.776
Riorganizzazione della Rete Ospedaliera per l'emergenza CoViD-19 dell'AOUC Policlinico di Bari	Art.2 del D.L. n.34/2020, convertito in L. n.77/2020		1.607		1.607
Adeguamento normativo/funzionale Dermo/Ocullistica/Chirurgia / Nuova U.O.Dialisi/Nefrologia (SK 36-38-39)	EX ART 20 L. 67/68 Accordo di programma stralcio 2007	25.300	677		25.977
Vulnerabilità sismica Dermo/Ocullistica/Chirurgia / Nuova U.O.Dialisi/Nefrologia (SK 36-38-39)	Programma Interregionale Grecia/Italia 2007/2013 e 2014/2020 Delibera n.36 del 12/01/2021		612		612
Adeguamento normativo/funzionale Cliniche Ostetriche-UTIN/Pediatria/Oncoematologia/Neurologia	D.G. 4276/1998	11.717	708		12.425
Adeguamento normativo e funzionale Giovanni XXIII – POTENZIAMENTO DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	Finanziamento FSC ex FAS + Fondi propri	2.692			2.692
LAVORI PER LA RIFUNZIONALIZZAZIONE LOCALI AL PIANO SEMINTERRATO N.C.C.E. ASCLEPIOS, PER L'INSTALLAZIONE DI NUOVE APPARECCHIATURE RADIOLOGICHE TAC E RMN PER LA U.O. DI NEURORADIOLOGIA.	FESR + F.di Propri	513			513
OPERE DI RIQUALIFICAZIONE DELIBERA 1923 04/12/2015 E MIGLIORIE DELIBERA 1155 17/09/2014	Ministero Territorio Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare cofinanziamento	5.005			5.005
Adeguamento normativo e funzionale Giovanni XXIII – RIORGANIZZAZIONE PARCHEGGIO ESTERNO	q/p Finanziamento Regionale ex Art.71 Legge 448/98	520			520
LAVORI DI RIATTAMENTO DI ALCUNI LOCALI NEL PAD. NEUROLOGIA PER INSTALLAZIONE APPARECCHIATURE DIAGNOSTICHE (MEG – MAGNETOENCELOGRAFO)	Finanz.Regionale ex Art. 12 L.R. 45 28/12/2012 Cap.Spesa Reg.721015 "Cofinanziamenti Regionali per Investimenti in Sanità e Acquisto Cespiti Tecnologici Sanitari"	827			827
Adeguamento normativo prevenzione incendi Padiglione Pediatria Policlinico	Finanziamento FSC 2014-2020	84			84
Adeguamento normativo prevenzione incendi Padiglione Ostetrica e Ginecologia Policlinico	Finanziamento FSC 2014-2020	84			84
Lavori per installazione di n. 3 angiografi presso le UU.OO. di Cardiocirurgia Univ., Cardiologia Univ., e radiologia Osp.	Finanziamento FSC 2014-2020	10			10
OPERE COMPLEMENTARI PER COMPLETAMENTO DEI LAVORI DI AMPLAMENTO DELLA PIASTRA DEL NCCE, 2° STRALCIO - MEDICINA TRASFUSIONALE	FINANZIATO CON I RIMBORSI DERIVANTI DAI "PROGETTI RETROSPETTIVI E CITIZEN CARE" DEL PROGRAMMA INTERREGIONALE IV - A GRECIA - ITALIA 2007/2013	1.199			1.199
MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO NORMATIVO E FUNZIONALE PER LA REALIZZAZIONE DI SPAZI DIDATTICI ALL'INTERNO DELLA PALAZZINA UFFICI DELL'OSPEDALE PEDIATRICO GIOVANNI XXIII DI BARI E PER LA REALIZZAZIONE DELL'AREA DI PARCHEGGIO PERTINENZIALE	RESIDUO FINANZIAMENTO PARCHEGGIO ESTERNO	38			38
SOSTITUZIONE DEL POWER CENTER PRESSO LA CABINA ELETTRICA B/1 A SERVIZIO DEL NUOVO PADIGLIONE DIALISI E CLINICHE MEDICHE POLICLINICO	Rimborsi derivanti dai progetti "CITIZEN CARE"	1.147			1.147
RIORGANIZZAZIONE E POTENZIAMENTO DEI SERVIZI TERRITORIALI SOCIO-SANITARI TERRITORIALI - DIVERSI PADIGLIONI	FONDI STRUTTURALI EUROPEI POR 2014/2020 - AZIONE 9.12	83			83
Lavori COMPLEMENTARI - Consolidamento statico e miglioramento sismico ed energetico	Fondi strutturali europei - Rimborsi derivanti dai "Progetti Retrospektivi"	211	353		564
Lavori di manutenzione straordinaria migliorativa (art.4 del C.S.A.) del vecchio anello idrico "esterno" da riqualificare a rete antincendio a servizio del policlinico di Bari	Fondi destinati all'antincendio con Delibera di giunta Regionale n. 1903 del 30/11/2016	447	247		694
Efficientamento Energetico padiglione cliniche mediche universitarie "Chini"	POR PUGLIA 2014-2020 Asse prioritario IV "Energia sostenibile qualità della vita" Obiettivo specifico RA 4.1 Azione 4.1		30		30
AAA540 TOTALE		92.958	19.681	0	112.639

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali

Per le immobilizzazioni immateriali non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs n.118/2011 e s.m.i. e dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali

Per le immobilizzazioni materiali non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs n.118 /2011 e s.m.i. e dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Le aliquote di ammortamento delle Immobilizzazioni immateriali e materiali utilizzate nell'esercizio non si discostano da quelle utilizzate nel precedente esercizio e sono di seguito riportate:

Immobilizzazioni	Aliquote di Ammortamento D.Lgs n. 118/2012	Aliquote applicate dall'Azienda
<i>Immobilizzazione immateriali</i>		
Costi di impianto ed ampliamento	20%	20%
Costi di ricerca e sviluppo	20%	20%
Diritti di brevetto e utilizzazione opere ingegno	20%	20%
Diritti di concessione, licenze marchi e diritti simili	20%	20%
Migliorie e beni di terzi	20%	20%
Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	20%	20%
<i>Immobilizzazione materiali</i>		
Terreni	-	-
Fabbricati:		
Edifici adibiti alle attività istituzionali	3%	3%
Edifici adibiti ad uso civile non istituzionale	3%	3%
Costruzioni leggere	10%	10%
Impianti e macchinari:		
Impianti e macchinari adibiti alle attività istituzionali	12,50%	12,50%
Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale	12,50%	
Impianti e macchinari - audiovisivi	20%	20,00%
Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	3%	
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	20,00%
Mobili e Arredi	12,50%	12,50%
Automezzi	25%	25,00%
Altri beni materiali	20%	20,00%
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	-
Oggetti d'arte	-	-

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell’anno

IMM03 – SI – Per gli acquisti effettuati nel corso dell’esercizio le aliquote sono ridotte forfettariamente del 50%, in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente da quella calcolata a partire dal momento in cui il cespite si è reso disponibile e pronto per l’uso.

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale

IMM04 – SI – Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46 ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell’esercizio in cui è divenuto disponibile e pronto per l’uso.

IMM05 – Svalutazioni

IMM05 – NO – Nel corso dell’esercizio, come negli esercizi precedenti, non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni immateriali e materiali.

IMM06 – Rivalutazioni

IMM06 – NO – Nel corso dell’esercizio, come negli esercizi precedenti, non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali e materiali.

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

IMM07 – NO – Nel corso dell’esercizio non sono state effettuate capitalizzazioni di costi per lavorazioni svolte internamente - la voce CE “Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni”, infatti, è pari a zero -.

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati

IMM08 – NO – Nel corso dell’esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell’azienda vi sono gravami, quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti, etc.?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell’azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l’acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		

IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art.2423 cc)?	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

La voce è composta unicamente da titoli, non essendovi crediti immobilizzati né alla data di riferimento, né alla data di chiusura del bilancio dell’esercizio precedente. La composizione di tale voce al 31 dicembre 2021 non ha subito variazioni rispetto alla sua consistenza al 31 dicembre 2020 ed è la seguente:

Tab. 4 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni e conferimenti (+/-)	Cessioni (valore contabile) (-)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni	100	0	0	100	0	0	0	0	0	100
	Partecipazioni in imprese controllate	100			100						100
	Partecipazioni in imprese collegate				0						0
	Partecipazioni in altre imprese				0						0
AAA720	Altri titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA730	Titoli di Stato				0						0
AAA740	Altre Obbligazioni				0						0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa				0						0
AAA760	Titoli diversi				0						0
AAA700	TOTALE	100	0	0	100	0	0	0	0	0	100

La voce si riferisce alla partecipazione dell’Azienda nella società “Sanitaservice Policlinico Bari S.r.l.”, società di capitali unipersonale costituita con la formula “in-house”, totalmente partecipata dall’Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico di Bari, che ha per oggetto la prestazione dei servizi strumentali all’attività istituzionale dell’Azienda, diversi dall’assistenza e cura della persona e socio sanitario, da erogare presso le strutture sanitarie della stessa Azienda.

Tab. 5 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
SANITA SERVICE AZIENDA POLICLINICO BARI S.R.L.	Bari - Piazza Giulio Cesare, 11	Società a Responsabilità Limitata Unipersonale	100	100%	1.116	5.025	410	100%	100	COSTO

I dati esposti nella tabella che precede si riferiscono al bilancio della controllata per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Per completezza informativa, la proposta di bilancio per l'esercizio al 31 dicembre 2021, sottoposta dall'Amministratore unico della controllata all'approvazione della prossima assemblea del socio unico, espone un patrimonio netto di €/mgl 1.813, un utile dell'esercizio di €/mgl 697 e un totale attivo di €/mgl 6.600.

Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Rivalutazioni (+)	Svalutazioni (-)	Acquisizioni e conferimenti (+/-)	Cessioni (valore contabile) (-)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:	100	0	0	100						100
SANITA SERVICE AZIENDA POLICLINICO BARI S.R.L.	100			100						100
Partecipazioni in imprese collegate:	0	0	0	0						0
Partecipazioni in altre imprese:	0	0	0	0						0

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie

IF01 – NO – Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti, etc.?	NO	
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	

IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	NO		

6. Rimanenze

Il dettaglio e la movimentazione delle rimanenze è esposto nella seguente tabella:

Tab. 6 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Incrementi (+)	Incrementi / Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino (+/-)	Decrementi (-)	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	7.023	453	75.638	0	73.787	9.327	0	1.751
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	6.550	138	71.880	0	70.130	8.437		1.592
	<i>Epatite C HCV</i>	119	0	936		882	174		0
	<i>Medicinali senza AIC</i>	353	10	1.602	0	1.480	485		123
	<i>Mezzi di contrasto per RX</i>	0	208	1.189	0	1.179	218		23
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	0	0	27	0	27	0		0
	<i>Emoderivati fuori produzione regionale</i>	0	98	4	0	89	13		13
ABA030	Sangue ed emocomponenti	98	-98	75	0	75	0		0
ABA040	Dispositivi medici:	5.943	5.621	72.591	0	74.720	9.435	0	8.286
	<i>Dispositivi medici</i>	5.943	0	34.074	0	35.477	4.540		3.499
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	0	2.277	11.906	0	13.839	344		344
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	0	0	0	0	0	0		0
	<i>Altre protesi</i>	0	301	5.363	0	4.165	1.499		1.498
	<i>Materiale per emodialisi</i>	0	180	1.493	0	1.453	220		220
	<i>Materiale diagnostico</i>	0	2.863	19.756	0	19.785	2.833		2.724
ABA050	Prodotti dietetici	32	0	81	0	80	33		9
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	44	0	197	0	143	98		91
ABA070	Prodotti chimici	0	0	44	0	42	2		2
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0		0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	6.112	-5.976	668	0	489	315		120
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0	0		0
ABA010	RIMANENZE BENI SANITARI	19.253	0	149.294	0	149.336	19.211	0	10.259
ABA120	Prodotti alimentari	24	0	433	0	457	0		0
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	1	4	0	0	0	5		4
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	87	0	87	0		0
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	155	0	440	0	409	185		29
ABA160	Materiale per la manutenzione	5	0	2.872	0	2.869	8		0
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	57	-4	410	0	373	90		15
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0	0	0	0	0		0
ABA110	RIMANENZE BENI NON SANITARI	242	0	4.242	0	4.196	288	0	47

Tali risultanze trovano conferma nell'inventario di fine anno effettuato presso i magazzini farmacia e presso i reparti dei due stabilimenti ospedalieri oltre che presso i magazzini economato e alimentari.

RIM01 – Svalutazioni

RIM01 – NO – Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro, non ricorrendone i presupposti.

Altre informazioni relative alle rimanenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti etc.?	NO		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	NO		

7. Crediti

La composizione della voce al 31 dicembre 2021 (valore finale) e al 31 dicembre 2020 (valore iniziale) è la seguente:

Tab. 7 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato - altro:	33	0	0	33	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	33			33	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	30.643	0	0	30.643	0
	Crediti v/Stato per finanziam. per investim. Ex D.L. 34/2020	30.643			30.643	0
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	30.676	0	0	30.676	0
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	38.372	515.708	485.782	68.298	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti sanitari ordinario corrente:	38.372	515.708	485.782	68.298	0
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	11.382	464.416	467.084	8.714	0
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0			0	0
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	25.406	50.327	17.335	58.398	0
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	1.584	965	1.363	1.186	0
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	77.310	89.257	81.710	84.857	0
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	77.310	27.613	20.066	84.857	0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	61.644	61.644	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0	61.644	61.644	0	0
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	115.682	604.965	567.492	153.155	0

La voce Crediti v/ Stato non ha subito variazioni e si compone della parte corrente, relativa ai crediti verso lo Stato a fronte di quote per progetti finanziati e di quella per investimenti derivante dal finanziamento in conto capitale concesso ex D.L. n.34/2020 in relazione all'emergenza epidemiologica Covid-19 – €/mgl 30.643.

I crediti verso Regione rilevano sia le quote di Fondo Sanitario Regionale, sia i crediti per progetti finalizzati ancora da incassare alla data del bilancio – €/mgl 68.298 complessivi – e dal credito relativo ai contributi in conto capitale volti a finanziare gli investimenti – €/mgl 84.857 complessivi – incassati rispettivamente per €/mgl 17 e per €/mgl 1.889 alla data di predisposizione del presente documento.

I crediti verso Regione presentano un incremento netto di €/mgl 37.473 rispetto all'esercizio precedente, determinato principalmente dai seguenti combinati effetti:

- avvenuto incasso di somme relative al Fondo Sanitario Regionale e a progetti finalizzati degli anni precedenti e dell'anno 2021, pari complessivamente ad €/mgl 485.782;
- incremento per contributi relativi al Fondo Sanitario Regionale e in conto progetti finalizzati, pari complessivamente a €/mgl 515.708;
- incremento dei contributi per investimenti per €/mgl 7.548 a seguito di incassi per complessivi €/mgl 20.170, a cui si contrappone l'incremento per la contabilizzazione di crediti per nuovi contributi in conto capitale per €/mgl 27.718.

Si riporta, di seguito, la movimentazione dei Crediti verso Altri al 31 dicembre 2021.

Tab. 8 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	Crediti v/Comuni	1.920	193	223	1.890	1
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.907	2.117	4.032	992	24
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	2.907	2.117	4.032	992	24
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	1.123	953	737	1.339	259
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.030	3.070	4.769	2.331	283
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	189	28	25	192	52
ABA620	Crediti v/enti regionali	166	0	2	164	24
	Crediti verso altri enti regionali	166		2	164	24
ABA640	Crediti v/altre partecipate	23	28	23	28	28
	Crediti v/ Sanitaservice Policlinico Bari	23	28	23	28	28
ABA650	Crediti v/Erario	109	26	13	122	0
	Altri crediti v/ l'Erario	109	26	13	122	
ABA660	CREDITI V/ALTRI	53.949	31.090	17.046	67.993	14.554
ABA670	Crediti v/clienti privati	4.294	10.194	10.655	3.833	109
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	48.909	19.764	5.465	63.208	14.445
	Crediti verso altri soggetti pubblici	48.909	19.764	5.465	63.208	14.445
ABA710	Altri crediti diversi	746	1.132	926	952	0
ABA711	Altri Crediti diversi	746	1.132	926	952	0
	Altri crediti diversi	746	1.132	926	952	

La voce include:

- crediti verso Comuni, pari a €/mgl 1.890, che risultano decrementati rispetto all'anno precedente di €/mgl 30. La voce include l'ammontare di €/mgl 1.819 iscritto nel 2018 in relazione al recupero degli oneri sostenuti per la gestione dell'autosilo "Polipark" per gli anni 2012-2017. In attuazione della transazione stragiudiziale sottoscritta tra l'AOUC Policlinico e l'AMTAB SpA a gennaio 2022, detto credito, prudenzialmente integralmente svalutato contestualmente alla sua rilevazione contabile, sarà recuperato – in un arco temporale di 9 anni, a partire dall'esercizio 2022 – attraverso la realizzazione, da parte di AMTAB, di investimenti e nuovi servizi in relazione all'area di parcheggio interna al Policlinico dalla stessa gestita, nonché con l'ampliamento dell'orario di servizio della navetta interna al Policlinico svolto dall'AMTAB, completamente gratuito per l'utenza;
- crediti verso Aziende sanitarie pubbliche, pari a €/mgl 2.331, che includono principalmente crediti per prestazioni sanitarie, di cui €/mgl 992 verso Aziende sanitarie della Regione ed €/mgl 1.339 verso Aziende sanitarie extraregione. La significativa variazione che ha interessato il credito vantato nei confronti delle aziende sanitarie pubbliche della Regione (€/mgl -1.915) è sostanzialmente dovuta all'operazione di compensazione delle partite intercompany a tutto il 31 dicembre 2020 disposta dalla competente GSA regionale con Atto Dirigenziale n.446 del 29 ottobre 2021.
- crediti verso Enti della Regione Puglia e Partecipate, pari complessivamente a €/mgl 192, che si riferiscono al credito per nostro personale comandato presso l'AreSS (€/mgl 120) e presso l'ARPA Puglia (€/mgl 19), al credito per il nostro personale incaricato a funzioni di Direzione strategica presso altri Enti del SSR (€/mgl 24) e al credito verso la controllata Sanitaservice per prestazioni già effettuate (€/mgl 28);
- crediti verso erario, pari complessivamente a €/mgl 122, derivanti dal credito per IRES e per IVA dell'esercizio, oltre che dal credito pregresso;
- crediti verso privati, pari a €/mgl 3.833, che si riferiscono prevalentemente ai proventi per prestazioni sanitarie erogate a privati e aziende private;
- crediti verso altri soggetti pubblici, pari a €/mgl 63.208, il cui incremento netto rispetto al saldo di apertura – in relazione al quale si richiama quanto precedentemente esposto nel paragrafo "Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente e adattamento dei saldi al 31 dicembre 2020 - GEN03-SI" – è sostanzialmente rappresentato dall'iscrizione dei crediti verso l'Università degli Studi di Bari derivanti *in primis* dalla determinazione del costo effettivo del personale universitario conferito in convenzione per gli anni 2018-2019- 2020 – €/mgl 8.931 – e, *in secundis* dall'iscrizione del credito 2021 verso l'Università di Bari per il recupero degli oneri di gestione degli impianti degli immobili universitari – €/mgl 7.645.
Vi è poi il credito 2021 verso l'AIFA per il rimborso derivante dall'impiego di farmaci "orfani per malattie rare" e di "farmaci che rappresentano una speranza di cura per particolari e gravi patologie", finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso al fondo AIFA 5% – €/mgl 1.343.
- altri crediti diversi, pari a €/mgl 952. La voce si riferisce prevalentemente a crediti verso il personale – €/mgl 131 –, ad acconti a fornitori – €/mgl 556 – e ad altre partite per €/mgl 266.

Tab. 9 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

Non vi sono fondi svalutazione per i crediti verso lo Stato o la Regione in quanto non vi sono elementi che possano far ritenere non esigibile i relativi crediti.

Alla data di redazione del bilancio, i crediti verso Regione sono stati riscontrati in contraddittorio con i competenti Uffici regionali.

Tab. 10 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

Si riporta, di seguito, il dettaglio del fondo svalutazione crediti verso altri.

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	Crediti v/Comuni	1.819	1	0	1.820
	<i>Fondo svalutazione crediti v/ Comuni</i>	1.819	1		1.820
ABA660	CREDITI V/ALTRI	45.038	10.079	0	55.117
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.326	201		3.527
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	41.712	9.878	0	51.590
	<i>F.do Svalut. Crediti v/altri soggetti pubblici</i>	41.712	9.878		51.590

La voce, determinata in applicazione del principio della prudenza e pari a €/mgl 56.937 dopo l'accantonamento dell'esercizio, si riferisce: per €/mgl 1.820 al fondo svalutazione crediti verso Comuni, iscritto a integrale rettifica del valore del credito per il recupero degli oneri di gestione del Polipark, per €/mgl 3.527 al fondo svalutazione crediti verso privati, iscritto per tener conto del rischio d'inesigibilità dei crediti iscritti verso le rispettive controparti e per €/mgl 51.590 al fondo svalutazione crediti verso altri soggetti pubblici.

Per completezza informativa, si fa presente come, nel corso dei 9 anni, a partire dall'esercizio 2022, coerentemente e in stretta correlazione con l'attuazione della transazione stragiudiziale già indicata a commento della voce crediti verso Comuni, sarà possibile affrancare il fondo svalutazione crediti verso Comuni.

Si riporta di seguito una tabella contenente la composizione dei crediti verso Stato e Regione per anno di formazione:

Tab. 11 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2017 e precedenti	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	33	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - altro:	33	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	33				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	30.643	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	0	0	30.643	0
	Investimenti ex DL n.34/2020				30.643	
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	33	0	0	30.643	0
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	4.601	3.286	3.300	6.818	50.293
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	4.601	3.286	3.300	6.818	50.293
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR		17			8.697
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	4.380	3.269	3.300	6.818	40.631
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	221				965
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	21.326	23.272	11.145	2.094	27.021
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	21.326	23.272	11.145	2.094	27.021
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	25.927	26.558	14.445	8.912	77.314

La tabella che segue, dettaglia la composizione dei “crediti verso altri” per anno di formazione:

Tab. 12 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2017 e precedenti	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
ABA530	Crediti v/Comuni	38	1.819	4	11	18
	Altri crediti v/ Comuni	38	1.819	4	11	18
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	0	0	992
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni					992
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	498	3	294	17	528
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	498	3	294	17	1.520
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	140	16	3	4	29
ABA620	Crediti v/enti regionali	140	16	3	4	0
	Crediti v/ altri enti regionali	140	16	3	4	
ABA640	Crediti v/altre partecipate	0	0	0	0	29
	Crediti v/ Sanitaservice Policlinico Bari					29
ABA650	Crediti v/Erario	23	0	0	26	73
	Altri crediti v/ l'Erario	23			26	73
ABA660	CREDITI V/ALTRI	2.875	288	35.314	5.550	23.966
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.342	223	372	393	503
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	324	1	34.503	4.958	23.422
	Crediti v/ altri soggetti pubblici	324	1	34.503	4.958	23.422
ABA710	Altri crediti diversi	209	64	439	199	41
ABA711	Altri Crediti diversi	209	64	439	199	41
	Altri crediti diversi	209	64	48	35	41
	Acconti a fornitori			391	164	

Non esistono crediti al 31 dicembre 2021 con scadenza superiore ai 12 mesi.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di gestione straordinari che abbiano influito sulla variazione dei crediti, oltre alle citate individuazione della sottovalutazione dei consumi dei singoli edifici insistenti sull'area del Policlinico, che ha consentito di determinare in maniera più puntuale le spese sostenute per la gestione impiantistica dei Padiglioni Universitari nel corso degli ultimi anni, determinazione del costo effettivo del personale universitario conferito in convenzione per gli anni 2018-2019- 2020 e operazione di compensazione delle partite intercompany a tutto il 31 dicembre 2020 disposta dalla competente GSA regionale.

Si espone, di seguito, la tabella che illustra la composizione dei crediti vantati da questa Azienda nei confronti delle altre Aziende Sanitarie, Aziende Ospedaliere e IRCCS della Regione, che rientrano nel cosiddetto sistema delle *intercompany* e che esprime il saldo riferito solo ad "altre prestazioni" diverse dalla Mobilità.

Tab. 13 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compens.ne	Mobilità non in compens.ne	Altre prestazioni
Asl Lecce			14
Asl Brindisi			79
AO Riuniti di Foggia			8
ASL BAT			276
ASL Foggia			18
ASL Bari			176
ASL Taranto			98
IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"			0
IRCCS De Bellis			323
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	992

Tab. 14 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

La tabella che segue illustra le variazioni intervenute nei crediti per contributi in conto capitale concessi a finanziamento degli investimenti che, per loro natura, hanno come contropartita il patrimonio netto.

Come già esposto in precedenza, in sede di espletamento della procedura di concordanza saldi con i competenti Uffici regionali, si è proceduto a modificare l'ammontare del credito, incrementando ovvero riducendolo tenendo conto delle più puntuali informazioni a disposizione.

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		30.643	0	30.643	0	0	30.643
	<i>Investimenti ex D.L. 34/2020 (CoVID)</i>	2020	30.643		30.643			30.643
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		247.328	170.019	77.309	27.717	20.170	84.856
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 15	2004	4.800	3.566	1.234			1.234
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 82	2004	2.500	2.718	-218			-218
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2004 (sottoscritto il 27/5/04) - Scheda 84	2004	5.000	4.814	186			186
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 33-35	2007	46.000	33.149	12.851		10.144	2.707
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 34	2007	12.455	12.073	382			382
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 36	2007	8.000	6.895	1.105			1.105
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 37	2007	11.000	10.154	846			846
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 38	2007	13.000	3.831	9.169			9.169
	LEGGE 67/88 ART. 20 2ª fase - ACCORDO DI PROGRAMMA STRALCIO 2007 (sottoscritto il 26 Luglio '07) - Scheda 39	2007	9.000	12.729	-3.729			-3.729
	LEGGE 67/88 ART. 20 - DGR 3565/98 - Padiglioni		10.873	10.293	580			580
	CRAT	2014	796	782	14			14
	FESR	2013	999	0	999			999
	FESR/PAC	2014	6.231	4.659	1.572			1.572
	TELECARDIOLOGIA	2015	625	0	625			625
	PAC	2016	14.726	0	14.726		4.887	9.839
	POR 2014-2020	2017	22.622	3.336	19.286			19.286
	Cooperazione Italia-Grecia - Citizen Care -	2018	1.883	1.883	0	439	439	0
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - SECONDA PROCEDURA NEGOZIALE - Potenziamento attività ambulatoriale di senologia - AD 081 n.36/2020	2019	2.258		2.258			2.258
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - SECONDA PROCEDURA NEGOZIALE - Potenziamento attività ambulatoriale nefrologia - AD 081 n.36/2020	2019	2.200		2.200			2.200
	POR PUGLIA 2014 - 2020 - PAC - SECONDA PROCEDURA NEGOZIALE - Potenziamento attività ambulatoriale otorinolaringoiatria - AD 081 n.36/2020	2019	537		537			537
	Efficientamento Energetico Edifici Pubblici - AD 159 n.7/2019	2019	5.000		5.000			5.000
	Programma CTE INTERREG.V-A GRECIA-ITALIA 2014/2020	2019	628	628	0	14	14	0
	Retrospettivo - Potenziamento Diagnostica per immagini Ospedale Pediatrico GXXIII	2019	4.000	2.850	1.150			1.150
	Programma IPA-CBC INTERREG. ITALIA-ALBANIA_MONTENEGRO 2014/2020	2020	162	162	0	139	139	0
	DGR 2378/2019 - Fondi per la riduzione dei tempi d'attesa	2020	554	269	285	279	143	421
	DGR 644/10 mag 2016 - Ammodernamento tecnologico diagnostica stadiazione oncologica e Data Center aziendale	2020	2.054	103	1.951			1.951
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2020	4.300		4.300		4.300	0
	Finanziamento programma Internazionale "Silver Wellbeing"	2021			0	104	104	0
	PATTO PER LA PUGLIA - Adeguamento prevenzione incendi padiglione Pediatria Policlinico - DGR 933/2017 e AD 81 n.281/2017	2021			0	3.850		3.850
	PATTO PER LA PUGLIA - Adeguamento prevenzione incendi padiglione Ostetricia e Ginecologia Policlinico - DGR 933/2017 e AD 81 n.281/2017	2021			0	6.700		6.700
	Allestimento del nuovo laboratorio di Screening metabolico pediatrico con fornitura di apparecchiature con rifunionalizzazione dei locali - DGR 1425/2021 e AD 081 n.209/2021	2021			0	1.500		1.500
	Allestimento degli ambulatori oculistici in day service nei nuovi padiglioni in corso di completamento - DGR 1425/2021 e AD 081 n.209/2021	2021			0	4.000		4.000
	Potenziamento attività ambulatoriale per esterni psichiatria - DGR 1425/2021 e AD 081 n.209/2021	2021			0	67		67
	ADEGUAMENTO ANTINCENDIO - DGR 1511/2019 e AD 81 n.175/2019	2021			0	790		790
	Finanziamento Regionale a sostegno degli investimenti	2021			0	9.835		9.835
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		0	0	0	61.644	61.644	0
	Ripiano perdita esercizio 2020	2021			0	61.644	61.644	0

Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI – Nell'esercizio Care 2021, al fine di ricondurre il valore nominale dei crediti iscritti nell'attivo circolante al presumibile valore di realizzo è stato operato l'accantonamento a fondo svalutazione crediti per complessivi 10.080 €/mgl, quantificato considerando sia il potenziale dubbio esito su posizioni specifiche, sia una percentuale dello 0,5% sul monte crediti verso soggetti diversi da Stato, Regione ed Enti pubblici del SSR.

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CREDO2 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti, etc.?	NO		
CREDO3 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CREDO4 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	NO		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce non risulta avvalorata né al 31/12/2021, né al 31/12/2020.

9. Disponibilità liquide

La voce è così analizzata:

Tab. 15 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	152	10.334	10.328	158
ABA770	Istituto Tesoriere	2.108	535.582	534.025	3.665
ABA780	Tesoreria Unica	0			0
ABA790	Conto corrente postale	222	911	710	423
ABA750	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.482	546.827	545.063	4.246

Il saldo relativo alla "Cassa", pari a €/mgl 158, comprende le disponibilità liquide presso la cassa economale – €/mgl 9 – e le casse ticket attive – €/mgl 149. I ticket risultano totalmente versati in banca nel corso del 2022. L'ammontare della cassa economale è rappresentativo del saldo del conto corrente bancario dedicato e del denaro contante detenuto in cassa.

La voce Istituto Tesoriere è relativa al saldo al 31 dicembre 2021, rappresenta le disponibilità liquide giacenti alla data di chiusura dell'esercizio così come risultante dalla riconciliazione con le evidenze contabili trasmesse dall'Istituto Tesoriere.

La voce conto corrente postale è relativa al saldo al 31 dicembre 2021, così come risultante dalla riconciliazione con gli estratti conto dei n.3 cc/cc attivi intestati all'Azienda, comprensivi degli interessi attivi maturati.

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO – Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2021 presso l'Istituto Tesoriere non comprendono fondi vincolati.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti etc.?		SI	Alla data del 31 dicembre 2021 risultano esservi i seguenti pignoramenti: <ul style="list-style-type: none"> • 52 €/mgl sul conto corrente presso l'Istituto tesoriere.
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	NO		

10. Ratei e risconti attivi

La voce ratei e risconti attivi presenta un saldo pari a €/mgl 41 al 31 dicembre 2021 mentre il saldo al 31 dicembre dell'anno precedente era pari a zero.

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA040	Risconti attivi - Premi assicurativi RC auto	41	
ACA050	Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
ACA030	TOTALE RISCONTI ATTIVI	41	0

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo"	NO		

(art.2423 CC)?			
----------------	--	--	--

11. Patrimonio netto

Le variazioni intervenute durante l'esercizio nelle voci componenti il patrimonio netto al 31 dicembre 2021 sono riepilogate nella tabella che segue:

La voce è così dettagliata:

Tab. 16 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI			
			Giroconti e Riclassificazioni (+/-)	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)		Risultato di esercizio (+/-)	Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	1.155					1.155				
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	394.713	0	27.988	16.108	0	406.593	0	51.762	1.265	
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	63.193	0	790	441	0	63.542	0	1.320	14	
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	22.406			440		21.966				
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	40.787		790	1		41.576		1.320	14	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	299.870		26.721	12.246		314.345		37.616	1.197	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	9.527		477	66		9.938		115		
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	22.123			3.355		18.768		12.711	54	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	803		5	180	0	628		444		
PAA110	ALTRE RISERVE	80	0	0	0	0	80	0	0	0	
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	80					80				
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0	61.644	0	-61.644	0	65.730	0	0	
PAA200	Altro			61.644		-61.644		65.730			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3	-61.644			61.644	3				
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-61.644	61.644				-62.154	-62.154			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	335.110	0	89.637	16.288	0	-62.154	346.305	65.730	52.206	1.265

La voce "Finanziamenti per investimenti", pari a €/mgl 406.593 alla data di bilancio e a €/mgl 394.713 al 31 dicembre 2020, si riferisce, ai contributi in conto capitale assegnati e alle rettifiche di contributi in conto esercizio operate in anni precedenti, ancora da utilizzare attraverso la cosiddetta "sterilizzazione". La Tabella n.17 che segue espone il riepilogo per tipologia di finanziamento.

Si riporta, di seguito, una tabella di dettaglio dei finanziamenti per investimenti ricevuti negli ultimi tre esercizi.

Tab. 17 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							
		Consistenza all'inizio dell'esercizio	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0	0	0	0
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	63.193	0	790	441	0	63.542	19.849	19.849
	assegnati in data antecedente al 01/01/2012	32.550	0		440	0	32.110	19.849	19.849
	assegnati a partire dal 01/01/2012	30.643		790	1	0	31.432		0
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	299.870	0	26.721	12.246	0	314.345	242.539	242.539
	assegnati in data antecedente al 01/01/2012	299.870	0	26.721	12.246	0	314.345	242.539	242.539
	assegnati a partire dal 01/01/2012						0		0
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	9.527	0	477	66	0	9.938	9.938	9.938
	assegnati in data antecedente al 01/01/2012	9.527	0	477	66	0	9.938	9.938	9.938
	assegnati a partire dal 01/01/2012						0		0
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	22.123	0	0	3.355	0	18.768	18.768	18.768
	assegnati in data antecedente al 01/01/2012						0		0
	assegnati a partire dal 01/01/2012 (dettagliare)	22.123	0	0	3.355	0	18.768	18.768	18.768

Nel corso dell'esercizio, non vi sono state nuove iscrizioni a riserva da plusvalenze da reinvestire. Pertanto, la movimentazione della riserva negli ultimi tre esercizi è dettagliata nella tabella che segue:

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale 31/12/2021
	Valore al 31/12/2018 e precedenti	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	0	1	80	80
Incrementi	1	79		
Utilizzi				
PAA130 Valore finale	1	80	80	80

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati a investimenti

PN01 – SI – Nel corso dell'esercizio ci sono state donazioni per un valore di €/mgl 5 e sterilizzazioni degli ammortamenti dei cespiti acquistati con detta tipologia di fonti di finanziamento per €/mgl 180.

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO – Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a	NO	

dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art.2423 CC)?			
---	--	--	--

12. Fondi per rischi e oneri

La consistenza e la movimentazione dei “Fondi per rischi e oneri” al 31 dicembre 2021 è di seguito riportata.

Tab. 18 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Utilizzi (-)	Riclassifiche dell'esercizio (+/-)	Accantonamenti dell'esercizio (+)	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI	18.979	7.130	0	6.271	18.120
PBA020	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.625	475	-839		311
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	5.307	4.879	839	3.465	4.732
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	10.098	1.772		2.806	11.132
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	1.719	4		0	1.715
PBA060	Altri fondi rischi	229	0		0	229
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE	0	0	0	0	0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	5.755	1.289	0	111	4.577
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0				0
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.144	974			3.170
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.012	261		86	837
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0				0
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	599	54		25	570
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	6.559	246	0	8.760	15.073
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	5.099			8.330	13.429
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	1.460	246		430	1.644
PBZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	31.293	8.665	0	15.142	37.770

I “Fondi per rischi” rappresentano la stima quantitativa dei rischi probabili derivanti da vertenze giudiziarie e contenziosi in essere o potenziali al 31 dicembre 2021, ancorché conosciuti successivamente alla data di riferimento.

La Struttura Burocratica-Legale ha quantificato la consistenza, alla data di bilancio, dei fondi rischi necessari a fronteggiare le vertenze giudiziarie e il contenzioso con il personale dipendente anche tenendo conto delle indicazioni regionali e, quindi, in funzione dell’esito dell’analisi degli accantonamenti e degli utilizzi dei fondi rischi in relazione alle singole controversie/sinistri intervenuti dell’arco temporale dell’ultimo quinquennio. Conseguentemente, si è proceduto a operare i necessari accantonamenti al fine di adeguare l’ammontare dei fondi rischi a detta quantificazione.

Inoltre, nel corso del 2021, l’Azienda è stata destinataria di un nuovo Decreto Ingiuntivo – valore €/mgl 7.059 – da parte dell’Università degli Studi di Bari ancora in relazione a una serie di vertenze per il riconoscimento dell’equiparazione retributiva del personale, che l’Università ha in corso con una parte del proprio personale tecnico amministrativo conferito in convenzione a questo Policlinico in data antecedente l’intervenuto lodo arbitrale del 2012.

L’AOUC Policlinico si è opposta al provvedimento monitorio promuovendo ricorso dinnanzi al TAR Puglia, che nel marzo 2022 ha accolto l’opposizione e dichiarato la nullità del D.I.

La competente Struttura aziendale, di concerto con il legale esterno incaricato, ha valutato il rischio potenziale in relazione a detta controversia considerando sia la dichiarata nullità del D.I. in parola, sia la probabile riproposizione dell’azione monitoria dinnanzi all’Autorità Giudiziaria Ordinaria come avvenuto per il “parallelo” Decreto Ingiuntivo del 2019 – €/mgl 3.603 – ma tenendo in considerazione anche il giudizio di opposizione a detto ultimo D.I., promosso dall’Azienda ex art.645 CPC, e che, nelle more dell’esito del giudizio, è stato già

posto in esecuzione dalla controparte, attesa la provvisoria esecutività temporaneamente concessa a detto D.I.

L'Azienda, quindi, ha ritenuto congruo accantonare fino alla concorrenza del 50% dell'ammontare azionato da controparte, tenendo conto di quanto già eseguito.

Per completezza informativa, si fa presente che, alla data di predisposizione della presente nota integrativa, non risulta alcuna proposizione di azione monitoria dinnanzi all'Autorità Giudiziaria Ordinaria.

Anche di questo accantonamento è stata informata la competente GSA regionale.

La voce include anche il fondo rischi per interessi di mora, stimato sulla base delle richieste pervenute, tenuto conto sia delle somme effettivamente addebitate negli anni, sia dei risultati dell'attività transattiva condotta, oltre gli altri fondi rischi accantonati per far fronte a potenziali contestazioni.

La voce "Quote inutilizzate contributi" è rappresentativa dei contributi finalizzati ricevuti dalla Regione, da altri soggetti Pubblici e da privati, non ancora utilizzati alla data di bilancio. Le tabelle dedicate che seguono, dettagliano dette quote e i relativi utilizzi, suddivisi per tipologia di soggetto erogante o per destinazione.

Gli "Altri fondi per oneri e spese" accolgono per lo più gli stanziamenti effettuati a fronte di passività certe, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza, sono indeterminati alla data di redazione del bilancio e si riferiscono a rinnovi contrattuali del personale dipendente – €/mgl 13.429 i cui accantonamenti vengono annualmente effettuati in base alla quantificazione comunicata dalla GSA regionale –, al cosiddetto Fondo Balduzzi per l'abbattimento delle liste d'attesa – €/mgl 1.562 – e per una parte residuale, ad altri oneri.

Tab. 19 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi

Dettaglio movimentazioni quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut.per quota FSR vincolato

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/21	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020		Esercizio 2021
2009	2.517	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	42
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	1.914	-	280	262	
		Altri costi (dettagliare)	-	19	-	-	
		Totale	1.914	19	280	262	
2009	3.523	B.1) Acquisti di beni	582	7	-	-	421
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	101	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.407	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	5	-	-	
		Totale	2.989	113	-	-	
2009	3.145	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	298
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.808	39	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.808	39	-	-	
2009	5.385	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	444
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	1.446	97	-	321	
		Restituzione fondi	3.077	-	-	-	
		Totale	4.523	97	-	321	
2009	2.730	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	147
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.472	51	29	31	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.472	51	29	31	
2010	2.682	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	2.132	169	187	194	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	2.132	169	187	194	
2010	188	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	183
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	5	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	5	-	-	-	
2010	28	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	24
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	4	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	4	-	-	-	
2011	139	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	56
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	83	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	83	-	-	-	
2011	1.240	B.1) Acquisti di beni	-	126	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	595	202	152	165	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	595	328	152	165	

Dettaglio movimentazioni quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato (continua)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/21	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020		Esercizio 2021
2011	100	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	70
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	30	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	30	-	-	-	
2011	4.040	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	934	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	734	-	-	-	
		Trasferimento fondi	2.372	-	-	-	
		Totale	4.040	-	-	-	
2012	600	B.1) Acquisti di beni	97	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	503	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	600	-	-	-	
2012	200	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	71
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	129	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	129	-	-	-	
2012	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	35
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	22	-	2	1	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	22	-	2	1	
2013	271	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	242	11	-	18	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	242	11	-	18	
2013	2.141	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	1.476	218	254	193	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	1.476	218	254	193	
2014	288	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	243
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	45	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	45	-	-	-	

Dettaglio movimentazioni quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato (continua)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/21	
Anno	Importo contribuito	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020		Esercizio 2021
2014	42	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (Restituzione fondi)	42	-	-	-	
		Totale	42	-	-	-	
2014	263	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	263
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2014	446	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	277	-	82	87	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	277	-	82	87	
2014	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	60
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2014	59	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	29	-	-	-	
		Altri costi (Rimborso)	-	-	30	-	
		Totale	29	-	30	-	
2014	59	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	29	-	-	-	
		Altri costi (Rimborso)	-	-	30	-	
		Totale	29	-	30	-	
2014	67	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	20
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	20	18	-	
		B.6) Costi del personale	9	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	9	20	18	-	
2015	368	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	23	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	72	23	24	20	
		Altri costi (dettagliare)	37	29	79	61	
		Totale	109	75	103	81	
2015	800	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	200
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (riversam.ti a UniBA)	-	-	-	600	
		Totale	-	-	-	600	
2015	411	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	36
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	8	32	32	-	
		Trasferimento fondi altri partner	249	36	18	-	
		Totale	257	68	50	-	

Dettaglio movimentazioni quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato (continua)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/21	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020		Esercizio 2021
2015	30	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2015	871	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	693	-	82	96	
		Altri costi (trasferimento fondi)	-	-	-	-	
		Totale	693	-	82	96	
2016	60	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	60
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2016	9	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	9
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2016	260	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	67	-	81	112	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	67	-	81	112	
2017	1.633	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	365	433	435	400	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	365	433	435	400	
2018	167	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	167
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2018	198	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	90
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	108	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	108	

Dettaglio movimentazioni quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato (continua)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/21	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020		Esercizio 2021
2020	347	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	201
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dtrasf.to altri partner)	-	-	54	92	
		Totale	-	-	54	92	
2020	352	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	150	202	
		Altri costi (dtrasf.to altri partner)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	150	202	
TOTALE	35.779	TOTALE PBA160	25.981	1.641	2.019	2.963	3.170

Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/21	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020		Esercizio 2021
2015	112	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	91
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	21	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	21	-	-	-	
2016	14	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	5	9	-	
		Totale	-	5	9	-	
2015	13	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	12
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	1	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	1	-	-	-	
2013	15	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	7
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	8	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	8	-	-	-	
2013	7	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	7
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2018	226	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	92
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	134	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	134	
2018	8	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	8	-	-	
		Totale	-	8	-	-	
2019	260	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	260
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2020	15	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	6
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	9	
		Totale	-	-	-	9	
2020	522	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	143	362
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	6	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	11	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	160	
TOTALE	1.192	TOTALE PBA170	30	13	9	303	837

Non vi sono quote inutilizzate relative a contributi per la ricerca.

Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/21	
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020		Esercizio 2021
2014	399	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	171
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	66	88	74	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	66	88	74	-	
2015	75	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	45
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	30	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	30	
2015	9	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	8
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	1	-	-	-	
		Totale	1	-	-	-	
2015	25	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	3
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	22	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	22	-	-	-	
2015	590	B.1) Acquisti di beni	-	-	67	-	298
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	16	11	11	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	12	
		Altri costi (Trasferimento fondi ad a	-	111	64	-	
		Totale	-	127	142	23	
2016	50	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	50	-	-	-	
		Totale	50	-	-	-	
2016	73	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	73	-	-	-	
		Totale	73	-	-	-	
2018	2	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	1
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	1	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	1	-	-	-	
2019	3	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	2
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	1	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	1	

Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati (continua)

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/21
Anno	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	
2020	12	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	12
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
2020	30	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	30
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	-	
TOTALE	1.268	TOTALE PBA190	213	215	216	54	570

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	NO		

13. Trattamento di fine rapporto

La voce non risulta avvalorata in quanto la fattispecie non è applicabile.

14. Debiti

Nella tabella che segue è esposta la consistenza e la movimentazione dei debiti al 31 dicembre 2020 (valore iniziale) e al 31 dicembre 2021 (valore finale).

Tab. 20 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA010	DEBITI V/STATO	0	24	24	0	0	0
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	24	24	0		
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	49.937	52.620	49.937	52.620	0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	52.620		52.620		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	49.937		49.937	0		
PDA130	DEBITI V/COMUNI	1.684	1.403	1.893	1.194	476	
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.448	1.771	4.012	1.207	927	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	3.448	1.771	4.012	1.207	927	
PDA220	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	162	473	377	258	48	
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.610	2.244	4.389	1.465	975	0
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	3.560	32.060	32.364	3.256	4	0
PDA250	Debiti v/enti regionali	1	4	1	4		
PDA270	Debiti v/altre partecipate	3.559	32.056	32.363	3.252	4	
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	47.366	292.736	261.022	79.080	22.475	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	47.366	292.736	261.022	79.080	22.475	0
PDA301	Debiti verso altri fornitori	48.380	293.301	261.294	80.387	23.782	
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-1.014	-565	-272	-1.307	-1.307	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	15.393	92.472	95.313	12.552		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	11.831	73.896	73.582	12.145		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	22.296	293.826	286.776	29.346	0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	16.062	259.468	259.275	16.255		
PDA380	Altri debiti diversi	6.234	34.358	27.501	13.091		

Il debito v/ la Regione Puglia è rappresentativo delle maggiori somme erogate nel corso dell'esercizio a titolo di acconto, rispetto alla produzione effettiva che, come ampiamente illustrato nella Relazione sulla Gestione, è stata significativamente influenzata dall'emergenza pandemica.

I debiti verso Comuni, pari a €/mgl 1.194, sono rappresentativi del debito per TARES: per anni precedenti, prudenzialmente mantenuti in bilancio per €/mgl 476 e per quella dell'esercizio 2021 per la restante porzione.

Il totale dei debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione, pari a €/mgl 1.207 segna un significativo decremento sostanzialmente riconducibile alla citata operazione di compensazione delle partite intercompany a tutto il 31 dicembre 2020 disposta dalla competente GSA regionale con Atto Dirigenziale n.446 del 29 ottobre 2021.

Il totale dei debiti verso aziende sanitarie pubbliche fuori regione, pari a €/mgl 258, si riferisce ai debiti per acquisto di prestazioni sanitarie da aziende sanitarie di altre regioni e segna un incremento netto pari a €/mgl 96 rispetto al precedente esercizio.

La voce debiti verso fornitori, pari a €/mgl 79.080, accoglie tutte le posizioni debitorie verso i fornitori di beni e servizi, anche di natura sanitaria.

I debiti verso fornitori presentano al 31 dicembre 2021 un incremento netto rispetto all'anno precedente per €/mgl 31.714 (+67%) dovuto all'aumento dei volumi produttivi dopo l'importante riduzione subita nel 2020 a causa dell'emergenza sanitaria da SARS CoV-2.

L'incremento del saldo dei debiti verso fornitori va comunque letto in abbinamento al dato dell'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti (ITP) per l'anno 2021 che, calcolato secondo quanto stabilito dall'art.9 del DPCM del 22 settembre 2014, che è risultato essere pari a **-16 giorni** – dato pubblicato nel portale web dell'Azienda nella relativa sezione "Amministrazione Trasparente – Pagamenti dell'Amministrazione".

Si riportano di seguito i dati relativi ai pagamenti per l'esercizio 2021:

Pagamenti 2021	DPCM 22/09/2014	
	prima della scadenza	dopo la scadenza
	237.766.661,33	10.021.457,61

I debiti tributari, pari a €/mgl 12.552, si riferiscono ai debiti per ritenute d'acconto IRPEF effettuate, versate successivamente alla data di chiusura del bilancio, al debito IRAP relativo alle retribuzioni del mese di dicembre e tredicesima versato successivamente alla data di chiusura del bilancio, all'imposta dovuta per accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente, nonché all'IVA da versare, regolarmente versata successivamente alla data di riferimento del bilancio.

I debiti verso enti previdenziali, pari a €/mgl 12.145, si riferiscono ai contributi previdenziali relativi alle retribuzioni di dicembre e tredicesima, versati entro i termini di legge successivamente alla data di chiusura dell'esercizio, nonché ai contributi previdenziali stanziati sugli accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente.

I debiti verso il personale dipendente, pari a €/mgl 16.255 riguardano le competenze fisse e accessorie, nonché le altre indennità maturate per competenza nell'esercizio 2021 e precedenti e non ancora pagate alla data di chiusura del bilancio.

I debiti verso il personale dipendente comprendono anche il debito per ferie maturate e non godute, pari complessivamente a €/mgl 121 che, anche in considerazione degli importi mediamente pagati negli ultimi tre esercizi, è stato ritenuto congruo per far fronte a detta fattispecie di esborso.

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei debiti per anno di formazione.

Tab. 21 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2017 e precedenti	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0	0
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					
PDA130	DEBITI V/COMUNI	476				719
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	0	0	1.207
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni					1.207
PDA220	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	33	25	13	7	180
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	33	25	13	7	1.387
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	1	0	0	4	3.251
PDA250	Debiti v/enti regionali	1				3
PDA270	Debiti v/altre partecipate				4	3.248
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	4.007	2.766	920	4.744	66.643
PDA300	Debiti verso altri fornitori	4.007	2.766	920	4.744	66.643
PDA301	Debiti verso altri fornitori	4.714	2.766	920	4.779	67.208
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-707			-35	-565
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	928	270	394	770	10.189
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1001					4.717
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1002					6
	Debiti per ritenute IRPEF COD 1004					1
	Debiti per ritenute IRPEF lavoratori autonomi					11
	Debiti IRPEF cod. TRIBUTO 4730					
	Debiti IRPEF cod. TRIBUTO 4731					
	Addizionale Comunale IRPEF					25
	Addizionale Regionale IRPEF					61
	Erario c/IVA					2.378
	Erario c/IRAP					2.121
	Debiti IRAP per competenze esercizi precedenti	793	270	394	770	837
	Altri debiti v/Erario	135				32
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	942	8	4	8	11.183
	INPS	9				81
	INPDAP (inclusi riscatti)	725				9.375
	INPDAP per benefici contrat. personale in quiesc.					
	INPGI					
	ONAO SI					116
	ENPAF					
	INAIL	208	8	4	8	163
	Debiti v/A.SO.FARM. 0,02% Farm. Pubbl.					
	Debiti verso Enti Prev. per compet. es. prec.					1.448
PDA340	DEBITI V/ALTRI	2.772	2.589	662	3.171	3.896
PDA380	Altri debiti diversi	2.772	2.589	662	3.171	3.896
	Borsisti e contrattisti					1
	Debiti per cessioni, rate ed assicurazioni					146
	Somme a disposizione per c/terzi					36
	Altri debiti diversi	2.772	2.589	662	3.171	3.713

Non esistono debiti al 31 dicembre 2021 con scadenza superiore ai 12 mesi.

Si riporta di seguito una tabella contenente il dettaglio dei debiti verso ogni azienda sanitaria pubblica della Regione, distinti per tipologia di mobilità - in compensazione e non - e per altre prestazioni.

Tab. 22 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA		Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AO OO.RR. FG		10		149
ASL BA		455		57
ASL BR		2		
ASL BT		350		40
ASL FG		28		
ASL LE		54		
ASL TA		5		
IRCCS DE BELLIS				
IRCCS GIOVANNI PAOLO II				57
PDA210	TOTALE	904	0	303

DB01 – Transazioni

DB01 – SI – Nell’anno 2021 l’Azienda ha condotto e concluso procedure transattive con i fornitori di beni e servizi per mezzo delle quali, a fronte di un tempestivo pagamento da parte della nostra Azienda, i creditori hanno acconsentito a stornare interessi moratori già addebiti e/o hanno rinunciato ad addebitare quelli maturati oltre a concedere un limitato sconto in linea capitale.

Tale attività ha determinato la chiusura di n.2 transazioni per un valore complessivo di importi già addebitati pari €/mgI 7.

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art.2423 CC)?	NO		

15. Ratei e risconti passivi

Nel bilancio al 31 dicembre 2021 non sono presenti ratei passivi.

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA010	Ratei passivi	0	0
	<i>Utenze varie</i>	0	0
PEA020	Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
PEA000	TOTALE	0	0

Nel bilancio al 31 dicembre 2021 vi sono risconti passivi relativi alla sospensione dei proventi per sperimentazioni cliniche e farmaci.

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA040	Risconti passivi	4.005	4.005
	<i>Altri risconti passivi</i>	4.005	4.005
PEA030	TOTALE	4.005	4.005

Per completezza informativa, si rappresenta come l'indicazione della scadenza a "oltre i 12 mesi" per i risconti passivi è prudenziale, non essendo al momento prevedibile con certezza né la data di completamento di utilizzo, né l'ammontare dell'utilizzo che interverrà nel corso dell'esercizio 2022.

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	NO		

16. Conti d'ordine

La voce Conti d'ordine non risulta valorizzata alla data di riferimento.

A tal proposito, si rappresenta come la ricognizione fisica dei beni mobili – di proprietà e di terzi presso l'Azienda – non risulti ancora formalmente conclusa alla data di predisposizione del presente documento ma che tuttavia, il valore complessivo dei beni di terzi presso di noi – beni in comodato – ammonterebbe a €/mgl 3.721 circa.

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO		
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art.2423 CC)?	NO		

17. Contributi in conto esercizio

Tale voce si compone di:

Tab. 23 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto		117.300	43.031	La colonna "Altro" include k€ 13.110 di contributo a parziale copertura dei costi sostenuti per fronteggiare l'emergenza pandemica, k€ 17.000 di contributo per l'integrazione della produzione a fronte dell'attività Universitaria, k€ 7.220 di contributo Kedrion a copertura dei costi per la lavorazione plasma, k€ 5.283 di contributi finalizzati a progetti e k€ 418 come contributo per la produzione relativa a stranieri.
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				

I contributi in conto esercizio, riferiti sia ad assegnazioni in conto Fondo Sanitario Regionale sia ad assegnazioni derivanti da altre fonti, sono nel seguito riepilogati:

Tab. 24 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE				160.331	160.331	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				160.331	160.331	
AA0031	Finanziamento indistinto - Integrazione alla produzione per l'attività universitaria				17.000	17.000	
	Integrazione alla produzione per l'attività universitaria				17.000	17.000	76110000005
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione				26.031	26.031	
	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione- Stranieri				419	419	76110000010
	Kedrion				7.220	7.220	76111000090
	Potenziamento NPI				96	96	76111000010
	DH Disturbi identità di genere				18	18	76111000175
	STEN				400	400	76111000175
	Emodialisi notturna e peritoneale				193	193	76111000175
	GIADA				262	262	76111000175
	Registro Regionale Malformazioni Congenite				87	87	76111000175
	Sangue raro e congelato				81	81	76111000208
	Diagnosi, Gestione e Terapia della Malformazioni Fetoneonatali	AOO_168/2849	27/06/2022	Bilancio d'esercizio 2021. Assegnazioni.	112	112	76111000175
	CROSS - Ambulatori condivisi				202	202	76111000175
	Potenziamento Centro Trapianti				71	71	76111000175
	Screening allargato (Neonatale) Malattie Metaboliche Ereditarie				1.109	1.109	76111000175
	Unità Spinale Unipolare				673	673	76111000175
	Malattie Rare				194	194	76111000175
	Sistema di Informazione in Sanità - Call Center Sanitario				232	232	76111000175
	Telecardiologia				1.455	1.455	76111000175
	Rendicontazione CoViD-19 - Assunzioni ad hoc				96	96	76111000175
	Contributi per emergenza CoViD-19 Indistinto				13.110	13.110	76111000310
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso				104.805	104.805	76110000020
AA0035	Funzioni - Altro				12.495	12.495	76110000025
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015						
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:						

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0050	EXTRA FONDO:				28.922	28.836	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				515	429	
	Bioбанка				165	165	76111000115
	Struttura di Coordinamento Regionale				108	108	76111000115
	Solidarietà x la disabilità				140	140	76111000115
	GR 2016-02362239 Dipartimento dell'Emergenza e Trapianti d'organo	AOO_168/2849	27/06/2022	Bilancio d'esercizio 2021. Assegnazioni.	102	16	76111000185
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>						
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>						
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro						
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				630	630	
	Integrazione P.A. recupero liste d'attesa CoVid-19				630		76112000025
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				0		
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo):				965	965	
	Produzione STP				965	965	76111500035
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				12.203	12.203	
	Finanziamento extra-fondo CoVid-19				12.203	12.203	76111000205
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				14.608	14.608	
	Finanziamento CoVid-19 "PON GOV"				14.608	14.608	76111500005
AA0171	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, com				0	0	
	PER RICERCA:				0	0	
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				0	0	
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				0	0	
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				0	0	
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				25	25	
	Informatizzazine Rete Ematologica Pugliese				25	25	76113500005
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				189.278	189.192	

I contributi in conto esercizio, per la maggior parte, si riferiscono ai fondi assegnati dalla Regione Puglia per il finanziamento della gestione ordinaria e per la copertura, parziale, dei costi sostenuti per il contrasto dell'emergenza pandemica.

I contributi in c/esercizio per quota indistinta, pari a €/mgl 160.331, si riferiscono per €/mgl 147.410 ai contributi assegnati dalla Regione Puglia come comunicati dalla Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale della Regione Puglia con la nota prot. AOO_168/2849 del 27/06/2022 "Bilancio d'esercizio 2021. Assegnazioni." nelle more della deliberazione del DIF 2021-2022 a titolo di:

- emergenza e funzioni non tariffate, pari a €/mgl 117.300;
- integrazione per l'Università, pari a €/mgl 17.000;
- finanziamento maggiori oneri CoVid-19, pari a €/mgl 13.110.

Per la restante parte, rappresentano:

- contributi regionali per la convenzione Kedrion relativa alla lavorazione del plasma, pari a €/mgl 7.220;
- contributi finalizzati per progetti per complessivi €/mgl 5.283.

La tabella su esposta riepiloga i contributi vincolati, extra fondo ricevuti dalla Regione, da altri soggetti Pubblici e da soggetti privati. Nell'ambito dei contributi extra fondo rientrano gli €/mgl 27.442 assegnati a parziale copertura dei costi sostenuti nel contrasto alla emergenza sanitaria da SARS COV-2.

Per l'esercizio 2021, la rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione a investimenti presenta valore pari a zero, grazie al finanziamento degli investimenti realizzati nell'esercizio e non coperti da altri finanziamenti specifici, concesso dalla Regione per €/mgl 9.835.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	160.331		0,00%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	515		0
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	630		0
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	27.776		0
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	0		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	25		0
	Totale	189.278	0	0,00%

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se si, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

18. Proventi e ricavi diversi

L'analisi della voce proventi e ricavi diversi è la seguente:

Tab. 25 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni importo
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	254.583	215.258	39.325
AA0350	Prestazioni di ricovero	154.862	134.041	20.821
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	45.926	35.481	10.445
AA0380	Prestazioni di File F	52.489	43.873	8.616
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	285	66	219
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	1.022	1.797	-775
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	11.302	9.459	1.843
AA0460	Prestazioni di ricovero	6.970	6.176	794
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.932	1.496	436
AA0490	Prestazioni di File F	1.789	1.449	340
AA0590	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	611	338	273
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	265.885	224.717	41.168
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)			
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)			
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	254.583	215.258	39.325
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	11.302	9.459	1.843
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	265.885	224.717	41.168

La mobilità attiva accoglie i proventi relativi alle prestazioni effettuate dall'Azienda nei confronti di assistiti residenti nel territorio della Regione (€/mgl 200.788), i proventi relativi alle prestazioni effettuate nei confronti di assistiti residenti in altre Regioni, inclusa la somministrazione diretta dei farmaci a detti assistiti (€/mgl 10.691), il rimborso per la somministrazione diretta dei farmaci ad assistiti della Regione (€/mgl 52.489), nonché altri proventi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie (€/mgl 1.917).

La comparazione dei dati dell'esercizio 2021, con quelli dell'esercizio 2020 per la mobilità attiva regionale, per le prestazioni extraregionali e per la somministrazione diretta di farmaci – sia regionale, sia extraregionale – evidenzia il significativo incremento della produzione per €/mgl 41.452 dovuto, come ampiamente illustrato nella Relazione sulla Gestione, alla ripresa dell'attività assistenziale realizzato nell'esercizio, dopo il significativo decremento verificatosi nel 2020 a causa dell'emergenza sanitaria.

I ricavi per prestazioni rappresentano la valorizzazione secondo le tariffe regionali vigenti delle degenze ordinarie, *day-hospital*, *day-surgery*. Le prestazioni ambulatoriali erogate nel corso dell'esercizio in esame, sono state valorizzate sulla base del tariffario regionale in vigore.

L'analisi delle componenti produttive valorizzate sono state dettagliatamente commentate nella Relazione sulla Gestione del Direttore Generale, cui si rinvia.

Si riporta di seguito il dettaglio dei ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia.

Tab. 26 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	5.010	3.287	1.723	52%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.392	3.565	827	23%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			0	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	813	714	100	14%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	488	876	-388	-44%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			0	
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
AA0670	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	10.703	8.442	2.261	27%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera (inclusi accant. a fondo Balduzzi, parequantivo e di incentivaz.)	3.583	2.636	948	36%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica (inclusi accant. a fondo Balduzzi, parequantivo e di incentivaz.)	5.736	4.033	1.704	42%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica		2	-2	-100%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (inclusi accant. a fondo Balduzzi, parequantivo e di incentivaz.)	521	468	53	11%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			0	
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA1200	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	9.841	7.138	2.703	38%
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	301	220	81	37%
	Costi diretti aziendali	246	194	52	27%
	Costi generali aziendali	315	890	-575	-65%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	862	1.304	-442	-34%
	RICAVI - COSTI INTRAMOENIA	0	0	-0	

Come si evince dalla tabella i costi per Attività libero professionale sono integralmente coperti dai ricavi.

19. Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici

La voce "Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici" al 31 dicembre 2021 è pari a €/mgl 10.945 – €/mgl 7.502 nell'esercizio 2020, inclusivo della rettifica di €/mgl 1.011 operata ai soli fini della comparabilità dei dati economici, senza alcun effetto sul risultato dell'esercizio 2020, già illustrata nel paragrafo "Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente e adattamento dei saldi al 31 dicembre 2020 GEN03-SI" – e si riferisce principalmente al rimborso degli oneri di gestione degli impianti degli immobili universitari - €/mgl 7.645 –, al rimborso derivante dall'impiego di "farmaci orfani per malattie rare" e di "farmaci che rappresentano una speranza di cura per particolari e gravi patologie", finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso al fondo AIFA 5% – già descritto nel paragrafo 7. del presente documento – per €/mgl 2.139. Vi sono poi recuperi per indennità INAIL inabilità temporanea, recuperi di oneri stipendiali da altre aziende del SSR e rimborsi assicurativi.

Non vi sono rimborsi da aziende sanitarie della Regione per cessione di beni ma si è proceduto alla iscrizione della valorizzazione delle sacche di sangue conferite alle altre Aziende pubbliche del SSR pari a €/mgl 285:

ASL Brindisi	2
ASL Bari	77
ASL Taranto	39
ASL Barletta-Andria-Trani	158
ASL Foggia	4
AO Ospedali Riuniti di Foggia	4
	285

20. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

La voce "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)" al 31 dicembre 2021 è pari a €/mgl 5.614 – €/mgl 4.092 per l'esercizio 2020 –, si riferisce ai rimborsi e alla partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie da parte degli utenti. Anche questa voce presenta un apprezzamento rispetto all'esercizio precedente, coerentemente con l'incremento della produzione.

21. Quota contributi c/capitale

La voce "Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio" al 31 dicembre 2021 pari a €/mgl 16.289 (€/mgl 17.708 per l'esercizio 2020), riguarda la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati con i contributi in conto capitale, così come specificato nei criteri di valutazione.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

22. Acquisti di beni

Gli acquisti di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie dell'Istituto, sono riportati nella tabella seguente, suddivisi per natura:

Tab. 27 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazione importo
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	75.611	62.571	13.040
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	72.324	59.858	12.466
BA0050	Medicinali senza AIC	1.602	1.054	548
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	1.685	1.659	26
BA0060	Emoderivati di produzione regionale:	27	0	0
BA0063	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	27		
BA0070	Sangue ed emocomponenti:	980	1.036	-56
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	904	740	165
BA0100	da altri soggetti	75	296	-221
BA0210	Dispositivi medici:	72.591	60.460	12.131
BA0220	Dispositivi medici	41.091	33.915	7.175
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	11.906	10.352	1.553
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	19.594	16.193	3.402
BA0250	Prodotti dietetici	81	84	-3
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	197	168	28
BA0270	Prodotti chimici	44		44
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	0		0
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	668	2.989	-2.322
	Beni e prodotti sanitari diversi dai precedenti	668	2.989	-2.322
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	0	0	0
BA0310	Acquisti di beni non sanitari	4.242	4.489	-248
BA0320	Prodotti alimentari	433	541	-108
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	5	-5
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	87	68	19
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	440	335	106
BA0360	Materiale per la manutenzione	2.872	3.063	-191
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	410	478	-68
	Beni e prodotti non sanitari diversi dai precedenti	410	478	-68
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	0	0	0
	TOTALE	154.441	131.798	22.615

Il complessivo incremento dei costi €/mgl 22.615 per acquisto di beni sanitari è determinato principalmente dai maggiori costi per farmaci e dispositivi medici – rispettivamente per €/mgl 13.040 e per €/mgl 12.131 –, cui si contrappongono minori costi per altri beni sanitari per €/mgl -2.322.

Nel comparto dei beni non sanitari si registra un decremento di €/mgl 248 rispetto all'esercizio precedente dovuti principalmente a minori acquisti di materiali per la manutenzione e alla riduzione dei costi di acquisto di prodotti alimentari a seguito della chiusura della cucina presso lo stabilimento Giovanni XXIII, riduzioni alle quali si contrappone l'incremento dei costi per l'acquisto di supporti informatici.

Si riporta di seguito il dettaglio degli acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione.

Tab. 28 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
		Diretta	Per conto	
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	75.638		75.638
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	72.324		72.324
BA0050	Medicinali senza AIC	1.602		1.602
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	1.685		1.685
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	27		27
BA0250	Prodotti dietetici	81		81
	TOTALE	75.719	0	75.719

Si riporta, di seguito il dettaglio dei costi per beni sanitari conferiti da aziende sanitarie pubbliche.

Tab. 29 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASL Bari	ASL Barletta Andria Trani	ASL Brindisi	ASL Foggia	ASL Lecce	ASL Taranto	AO Ospedali Riuniti di Foggia
BA0070	Sangue ed emocomponenti:	455	350	2	28	54	5	10
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	455	350	2	28	54	5	10
	TOTALE	455	350	2	28	54	5	10

Ciascuna tipologia di bene, compresa nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

23. Acquisti di servizi

Si commenta di seguito la composizione e le variazioni della voce "Acquisti di servizi".

Non risultano acquisti di servizi in mobilità e, conseguentemente, la relativa voce non è valorizzata.

La voce "acquisti di servizi sanitari" al 31 dicembre 2021 risulta dettagliata nelle tabelle che seguono.

Tab. 30 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	701	1.048	-348	-33,16%
BA1130	- da privato	701	1.048	-348	-33,16%
BA1200	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	9.841	7.138	2.703	37,87%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	3.583	2.636	948	35,96%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	5.736	4.033	1.704	42,25%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	2	-2	-100,00%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	521	468	53	11,41%
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	312	317	-5	-1,61%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	236	183	52	28,41%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	77	134	-57	-42,80%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	14.500	12.282	2.218	18,06%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	14.500	12.282	2.218	18,06%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.626	753	873	115,83%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	13		13	
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	848	615	233	37,92%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	11.831	10.768	1.062	9,87%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	183	146	37	25,53%
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	9.820	11.743	-1.922	-16,37%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	615	316	299	94,57%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	294	27	267	1001,39%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	336	249	87	34,96%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	8.575	11.151	-2.576	-23,10%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0		0	
	TOTALE	35.174	32.528	2.646	8,14%

La voce “acquisti prestazioni di trasporto sanitario”, pari ad €/mgl 701, si riferisce al servizio di trasporto Sanitario per l'urgenza e per trasporto disabili e segna un decremento per €/mgl -348.

La voce “compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)”, pari a €/mgl 9.841, si riferisce ai compensi pagati al personale dipendente e in convenzione per lo svolgimento dell'Attività libero professionale e ai relativi accantonamenti, cui sono correlati i ricavi di uguale natura e segna un incremento rispetto al 2020 pari ad €/mgl 2.703, coerente con la crescita dei ricavi per la medesima fattispecie di attività dovuta all'emergenza sanitaria.

La voce “rimborsi assegni e contributi sanitari”, pari ad €/mgl 312, si riferisce ai rimborsi per trapianto e ai contributi a enti.

La voce “consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie”, pari a €/mgl 14.500, si riferisce principalmente ai compensi erogati al personale universitario – €/mgl 11.831 – e ai compensi corrisposti al personale dipendente e co.co.pro. per complessivi €/mgl 2.670, principalmente in relazione all'emergenza sanitaria CoViD-19 – €/mgl 2.237. L'incremento di €/mgl 2.218 rispetto all'ammontare dell'esercizio precedente – €/mgl 12.282 – è diretta conseguenza dell'aumento dell'attività assistenziale realizzata nell'esercizio 2021 oltre che delle prestazioni aggiuntive svolte per far fronte all'emergenza pandemica.

La voce “altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria”, pari a €/mgl 9.820, si riferisce all'acquisto di altri servizi sanitari da Aziende sanitarie pubbliche sia della Regione che fuori Regione rispettivamente per €/mgl 615 e per €/mgl 336 nonché per acquisto di servizi sanitari da privati per €/mgl 8.575. Tra questi ultimi, ben €/mgl 7.220 sono relativi al servizio di lavorazione plasma fornito dalla ditta Kedrion, in applicazione di specifica convenzione regionale ed €/mgl 1.038 sono relativi a servizi appaltati in service in relazione al progetto finanziato di Screening neonatale allargato. Il dato relativo agli altri acquisti di servizi sanitari da privato - €/mgl 317 – è dettagliato nella tabella di seguito riportata.

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Importo fatturato
BEFORPHARMA SRL	07624540725	Altri servizi sanitari da privato	222
OSP. BAMBINO GESU' ROMA IRCCS	80403930581	Altri servizi sanitari da privato	94
FONDAZIONE MONZA E BRIANZA PER IL BAMBINO E LA MAM	06252940967	Esami diagnostici	1
ISTITUTO EUROPEO DI ONCOLOGIA	08691440153	Esami diagnostici	1

Altre informazioni relative ai costi per servizi sanitari.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze sanitarie come precedentemente dettagliato e descritto.

Si riporta, di seguito il dettaglio dei costi per acquisti di servizi non sanitari.

Tab. 31 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	67.041	59.991	7.050	11,75%
BA1580	Lavanderia	3.169	2.040	1.129	55,34%
BA1590	Pulizia	13.175	10.912	2.263	20,74%
BA1601	Mensa dipendenti	13	27	-14	-51,63%
BA1602	Mensa degenti	5.947	5.127	820	15,99%
BA1610	Riscaldamento	16.159	15.452	707	4,58%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.332	1.201	132	10,96%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	7	6	1	9,37%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.848	1.676	171	10,22%
BA1650	Utenze telefoniche	278	384	-106	-27,52%
BA1670	Altre utenze	357	260	97	37,45%
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	143	136	7	5,13%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	24.613	22.762	1.851	8,13%
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	430	173	257	148,24%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	430	173	257	148,24%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	243	0	243	
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	181	167	15	8,76%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	6	7	-1	-13,11%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0	
BA1880	FORMAZIONE	412	137	275	200,38%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	88	55	33	60,64%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	324	83	242	292,88%
BA1560	TOTALE	67.884	60.302	7.582	12,57%

La voce “Servizi non sanitari”, pari a €/mgl 67.041, registra un incremento rispetto all’anno precedente di €/mgl 7.050, sostanzialmente imputabile all’incremento del costo dei servizi di lavanderia, pulizia e mensa degenti – rispettivamente €/mgl 1.129, €/mgl 2.263 ed €/mgl 820 –, di quello del servizio di produzione energia e per lo smaltimento dei rifiuti – rispettivamente €/mgl 707 ed €/mgl 171 – e degli altri servizi sanitari da privato per complessivi €/mgl 1.851, di cui €/mgl 1.490 riferibile al servizio di vigilanza. Le variazioni sono tutte ascrivibili ai maggiori volumi conseguenti principalmente alla ripresa dell’attività assistenziale ma anche all’apertura, dal marzo 2021, della struttura delle MaxiEmergenze in Fiera.

Per completezza informativa, si fa presente che i costi CoVID afferenti detta voce, ammontano a €/mgl 9.561.

La voce “consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie”, pari a €/mgl 430, si incrementa, rispetto all’esercizio 2020 di €/mgl 257 sostanzialmente in conseguenza della diversa classificazione merceologica adottata nel 2021 – in sede di migrazione al nuovo sistema informativo MOSS – di una serie di attività per complessivi €/mgl 243, imputate alla voce “Altri servizi non sanitari da privato” nel bilancio 2020. Non si è proceduto alla riclassifica ai fini espositivi di detto ammontare per l’esercizio 2020 in considerazione della limitata significatività dell’importo.

Nel dettaglio, il costo deriva prevalentemente da:

- Consulenze tecniche per €/mgl 243;
- costo del personale universitario dei ruoli tecnico, amministrativo e professionale, pari a €/mgl 181;
- costo per consulenze non sanitarie da privato, pari a €/mgl 6.

La voce “formazione” al 31 dicembre 2021 è pari a €/mgl 412. di cui €/mgl 88 da pubblico ed €/mgl 324 da privato e segna complessivamente un incremento pari a €/mgl 275 frutto della maggiore attività di formazione

svolta in favore del personale dipendente, attività di formazione in buona parte finanziata - formazione AIDS -, che aveva subito un significativo rallentamento subito nel 2020 a causa della concomitante emergenza pandemica.

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze non sanitarie, come precedentemente dettagliato e descritto.

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Tale voce riguarda i costi della manutenzione ordinaria affidata in appalto a terzi, vale a dire i costi della manutenzione finalizzata al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle immobilizzazioni.

Nel seguito, è fornito un dettaglio dei predetti costi suddivisi per categoria omogenea dei beni ai quali gli stessi sono riferiti:

Tab. 32 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.960	7.260	-1.300	-17,91%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	802	869	-67	-7,74%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.644	5.521	122	2,22%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	112	88	24	27,50%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	283	106	177	166,76%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	2	0	2	
BA1910	TOTALE	12.802	13.844	-1.041	-7,52%

La voce presenta un decremento, pari ad €/mgl 1.041 derivante principalmente dai minori costi per manutenzione ordinaria sui fabbricati e sulle loro pertinenze, in parte compensato dall'aumento dei costi di manutenzione per attrezzature sanitarie.

Non vi sono contratti multi servizio, pertanto si omette la relativa tabella.

I costi per godimento beni di terzi ammontano a €/mgl 2.893 e si riducono di €/mgl 490. Si suddividono in:

- costi di noleggi di area sanitaria per €/mgl 2.714 – relativi, tra l'altro alla seconda consolle chirurgica dedicata al robot Da Vinci, ad analizzatore modulare e ad attrezzature per test molecolari –;
- costi di noleggi di area non sanitaria per €/mgl 135;
- fitti passivi per k€ 43 incrementatisi di €/mgl 37 rispetto all'esercizio precedente in virtù dell'avvio, dal 01 settembre 2021 del contratto di locazione dell'immobile adibito a magazzino farmaceutico ed economale.

24. Costi del personale

La voce comprende tutti i costi per le competenze fisse, accessorie e altre, nonché i relativi oneri sociali a carico dell'Istituto maturati per competenza nell'esercizio.

Il costo del personale dipendente esposto in bilancio al 31 dicembre 2021, comprende la quota dei fondi contrattuali maturati e non ancora liquidati, alla data di chiusura del bilancio.

La variazione del costo del personale è direttamente connessa tanto a quella fatta registrare nell'esercizio dalla composizione quali-quantitativa del personale dipendente in relazione sia a cessazioni e assunzioni, sia soprattutto agli effetti dei maggiori costi delle assunzioni *ad hoc* per fronteggiare l'emergenza sanitaria che, per questa voce di costo, sono stati quantificati in €/mgl 26.964.

Di seguito si riportano le tabelle relative alle variazioni del costo del personale dipendente di ciascun ruolo:

Tab. 33 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	191.317	175.032	16.285	9,30%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	91.400	84.124	7.276	8,65%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	85.479	78.955	6.524	8,26%
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	73.977	72.041	1.935	2,69%
	Voci di costo a carattere stipendiale	40.135	38.471	1.664	4,33%
	Retribuzione di posizione	11.526	13.426	-1.900	-14,15%
	Indennità di risultato	2.211	606	1.605	264,63%
	Altro trattamento accessorio	4.491	4.294	197	4,60%
	Oneri sociali su retribuzione	15.613	15.241	372	2,44%
	Altri oneri per il personale	0	3	-3	-100,00%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	11.503	6.914	4.589	66,37%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.376	3.729	2.647	70,97%
	Retribuzione di posizione	1.082	660	423	64,07%
	Indennità di risultato	372	200	172	85,78%
	Altro trattamento accessorio	1.153	809	344	42,57%
	Oneri sociali su retribuzione	2.519	1.516	1.003	66,18%
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	0	0	0	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	5.921	5.169	752	14,55%
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	5.460	4.713	747	15,85%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.486	2.993	494	16,49%
	Retribuzione di posizione	524	505	19	3,84%
	Indennità di risultato	201	112	89	79,62%
	Altro trattamento accessorio	96	106	-9	-8,81%
	Oneri sociali su retribuzione	1.152	998	154	15,44%
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	461	456	5	1,08%
	Voci di costo a carattere stipendiale	327	302	25	8,37%
	Retribuzione di posizione	2	1	1	78,97%
	Indennità di risultato	22	46	-24	-51,92%
	Altro trattamento accessorio	9	7	2	31,06%
	Oneri sociali su retribuzione	101	100	1	0,77%
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	0	0	0	
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	99.917	90.907	9.009	9,91%
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	81.609	84.289	-2.680	-3,18%
	Voci di costo a carattere stipendiale	47.094	47.313	-219	-0,46%
	Straordinario e indennità personale	8.948	10.713	-1.765	-16,47%
	Retribuzione per produttività personale	7.888	8.022	-134	-1,67%
	Altro trattamento accessorio	157	202	-45	-22,37%
	Oneri sociali su retribuzione	17.510	18.032	-523	-2,90%
	Altri oneri per il personale	12	7	6	84,25%
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	18.307	6.618	11.689	176,62%
	Voci di costo a carattere stipendiale	11.099	3.987	7.111	178,36%
	Straordinario e indennità personale	2.514	1.142	1.372	120,22%
	Retribuzione per produttività personale	647	1	645	57889,74%
	Altro trattamento accessorio	17	14	3	20,35%
	Oneri sociali su retribuzione	4.031	1.474	2.557	173,42%
<i>BA2220</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	0	0	0	

Tab. 34 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	821	760	61	8,00%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	562	536	26	4,77%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	482	472	10	2,17%
	Voci di costo a carattere stipendiale	179	181	-2	-1,23%
	Retribuzione di posizione	99	102	-2	-2,36%
	Indennità di risultato	43	28	15	52,11%
	Altro trattamento accessorio	11	7	4	49,44%
	Oneri sociali su retribuzione	150	154	-3	-2,19%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	80	65	15	23,65%
	Voci di costo a carattere stipendiale	46	46	-0	-0,57%
	Retribuzione di posizione	6	1	4	301,83%
	Indennità di risultato	11	3	9	322,84%
	Oneri sociali su retribuzione	18	14	3	22,81%
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	259	223	35	15,75%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	179	157	22	13,81%
	Voci di costo a carattere stipendiale	125	111	14	13,07%
	Straordinario e indennità personale	5	5	0	5,44%
	Retribuzione per produttività personale	11	8	3	35,62%
	Oneri sociali su retribuzione	38	34	4	12,29%
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	80	66	13	20,37%
	Voci di costo a carattere stipendiale	50	42	7	17,66%
	Straordinario e indennità personale	8	6	2	26,79%
	Retribuzione per produttività personale	3	3	-0	-1,53%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	
	Oneri sociali su retribuzione	19	15	4	29,91%
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	

Tab. 35 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	27.014	22.068	4.946	22,41%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	101	90	11	12,57%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	101	90	11	12,57%
	Voci di costo a carattere stipendiale	46	46	0	0,03%
	Retribuzione di posizione	16	8	8	96,90%
	Indennità di risultato	12	8	4	46,65%
	Altro trattamento accessorio	7	10	-3	-26,78%
	Oneri sociali su retribuzione	21	19	2	12,91%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0	
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	26.914	21.978	4.935	22,45%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	24.729	21.482	3.248	15,12%
	Voci di costo a carattere stipendiale	14.877	12.514	2.362	18,88%
	Straordinario e indennità personale	3.000	2.968	32	1,09%
	Retribuzione per produttività personale	1.569	1.372	197	14,38%
	Altro trattamento accessorio	45	55	-11	-19,24%
	Oneri sociali su retribuzione	5.238	4.571	667	14,59%
	Altri oneri per il personale	1	1	-0	-32,56%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.185	497	1.688	339,70%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.415	335	1.079	321,99%
	Straordinario e indennità personale	221	20	201	1016,66%
	Retribuzione per produttività personale	61	20	41	206,09%
	Altro trattamento accessorio	13	11	2	15,39%
	Oneri sociali su retribuzione	472	111	361	326,09%
	Altri oneri per il personale	3	0	3	
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	

Tab. 36 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	13.132	13.480	-347	-2,57%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.083	1.216	-132	-10,89%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.069	1.216	-147	-12,10%
	Voci di costo a carattere stipendiale	458	534	-76	-14,16%
	Retribuzione di posizione	221	333	-112	-33,64%
	Indennità di risultato	118	58	61	105,19%
	Altro trattamento accessorio	0	1	-1	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	272	291	-19	-6,68%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	15	0	15	
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	12.049	12.264	-215	-1,75%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.378	12.148	-771	-6,34%
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.266	7.867	-601	-7,64%
	Straordinario e indennità personale	499	519	-20	-3,85%
	Retribuzione per produttività personale	1.141	1.111	31	2,76%
	Altro trattamento accessorio	37	57	-20	-35,76%
	Oneri sociali su retribuzione	2.430	2.586	-156	-6,04%
	Altri oneri per il personale	4	8	-3	-45,03%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	671	115	556	481,94%
	Voci di costo a carattere stipendiale	475	79	396	503,62%
	Straordinario e indennità personale	25	4	21	598,87%
	Retribuzione per produttività personale	24	5	19	376,19%
	Altro trattamento accessorio	2	3	-1	-33,55%
	Oneri sociali su retribuzione	146	25	121	480,19%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	

CP01 –Costi del personale

Come detto, il costo del personale risulta complessivamente in aumento rispetto all'anno 2020 principalmente per effetto dei maggiori oneri sostenuti per le assunzioni *ad hoc* di personale per fronteggiare l'emergenza pandemica.

Si riporta, di seguito la consistenza e la movimentazione dei fondi del personale al 31/12/2021.

Tab. 37 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2021	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2021	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2021	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2021	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2021	IMPORTO FONDO AL 31/12/2021	VARIAZIONE FONDO ANNO 2021 VS FONDO ANNO 2010
	(1)*	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)**	(7)***	(8)=(7)-(1)
MEDICI E DIRIGENTI SANITARI	17.977.000	19.905.093	850	133	51	932	21.358.711	3.381.711
Fondo per la retribuzione degli incarichi - art. 94 CCNL 2019	13.931.000	15.381.322	850	133	51	932	16.576.872	2.645.872
Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro - art. 96 CCNL 2019	3.371.000	3.541.563	850	133	34	949	3.768.320	397.320
Fondo per la retribuzione di risultato - art. 95 CCNL 2019	675.000	982.209	850	133	34	949	1.013.519	338.519
DIRIGENTI PTA	1.386.000	535.286	18	2	1	19	535.286	-850.714
Fondo retribuzione di posizione Art. 90 CCNL 17/12/2020	1.134.000	438.854	18	2	1	19	438.854	-695.146
Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori Art. 91 CCNL 17/12/2020	252.000	96.432	18	2	1	19	96.432	-155.568
PERSONALE NON DIRIGENTE	24.659.000	23.659.400	3.268	578	342	3.504	26.564.358	1.905.358
- Fondo condizioni di lavoro e incarichi art.80 CCNL 2018	14.259.000	13.118.031	3.268	578	342	3.504	14.791.308	532.308
- Fondo premialità e fasce art.81 CCNL 2018	10.400.000	10.541.369	3.268	578	342	3.504	11.773.050	1.373.050
TOTALE	44.022.000	44.099.778	4.136	713	394	4.455	48.458.355	4.436.355

* DG 1597/2017 del 11/10/2017:"Ricognizione fondi contrattuali delle Aree Dirigenziali e di Comparto e determinazioni conseguenti"

25. Oneri diversi di gestione

Tale voce comprende le indennità, i rimborsi di spese e gli oneri sociali previsti per gli organi dell'Istituto (Direttore generale, Direttore Amministrativo, Direttore Sanitario, Organo di Indirizzo, Collegio Sindacale Organismo Indipendente di Valutazione) e tutti quei costi non direttamente ripartibili tra le voci precedentemente illustrate, ma che rientrano nell'ordinaria amministrazione dell'Istituto, ivi comprese le indennità e i rimborsi di spese ai membri delle varie commissioni, le spese per la pubblicità legale, etc.

Tab. 38 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.434	1.434	-0	-0,02%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	730	844	-114	-13,50%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	2.416	1.521	895	58,82%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	32	37	-5	-12,32%
BA2500	TOTALE	4.612	3.836	776	20,23%

Le indennità per gli organi Direttivi e il Collegio Sindacale, includono i compensi per la Direzione strategica e l'Organo di controllo, che anche per l'esercizio 2021, al netto della quota aggiuntiva di risultato, sono stati quantificati sulla base dei compensi annuali previsti per la prima fascia di complessità – nell'ambito della quale è collocata l'AOUC Policlinico di Bari –, ossia nella misura seguente – valori espressi in €:

Direttore Generale	154.937,00
Direttore Amministrativo / Sanitario	123.949,60
Presidente Collegio Sindacale	18.592,44
Componente Collegio Sindacale	15.493,70

La voce "Altri Oneri diversi di gestione" presenta un incremento complessivo di €/mgl 895 riconducibile, per €/mgl 600, al riconoscimento in favore dell'Università gli Studi di Bari degli oneri afferenti il progetto finanziato dalla Regione Puglia denominato "TEAM Oncogenomico" e, per la restante parte, sostanzialmente alla ripresa dell'attività produttiva dopo la contrazione registrata nel 2020 a causa dell'emergenza CoVid-19.

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

26. Accantonamenti

Tale voce è così composta:

Tab. 39 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	6.271	9.073	-2.802	-30,89%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	856	-856	-100,00%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	3.465	3.602	-138	-3,82%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0		0	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.806	4.580	-1.774	-38,73%
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	0		0	
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0		0	
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	0	35	-35	-100,00%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)			0	
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	111	1.002	-891	-88,93%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato			0	
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	422	-422	-100,00%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	86	537	-451	-84,01%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0		0	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	25	42	-17	-41,06%
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca			0	
BA2820	Altri accantonamenti:	8.330	1.792	6.539	364,94%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA			0	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai			0	
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.289	973	1.315	135,11%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	199	85	115	135,12%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	5.843	717	5.125	714,75%
BA2881	Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0		0	
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0		0	
	TOTALE	14.712	11.867	2.846	23,98%

Gli accantonamenti operati adeguano i fondi relativi a far fronte ai rischi e agli oneri conosciuti e potenziali alla data di riferimento. Per ulteriori informazioni, si rinvia a quanto già esposto nel paragrafo "12. Fondi per rischi e oneri" che precede.

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	Stima dell'onere per i rinnovi contrattuali del personale dipendente (€/mgl 6.539).

27. Proventi e oneri finanziari

La tabella che segue riepiloga la composizione della voce proventi e oneri finanziari.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
CA0020	Interessi attivi su c/Tesoreria unica	0		0	
CA0030	Interessi attivi su c/c Postali e Bancari	0		0	
CA0040	Altri interessi attivi	0	1	-1	-100,00%
CA0120	Interessi passivi su anticipazione di cassa	0	1	-1	-100,00%
CA0140	Altri interessi passivi	772	560	212	37,82%
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-772	-560	-212	37,82%

Gli interessi passivi iscritti nel conto economico ammontano a €/mgl 772 e rappresentano la quota di competenza dell'esercizio, non rientranti tra quelli accantonati a fondo specifico sino al 31 dicembre 2020.

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Si riferiscono a interessi passivi addebitati dai fornitori di beni e servizi per i ritardi nei pagamenti riferiti ad anni precedenti.

28. Rettifiche di valore di attività finanziarie

La voce non risulta avvalorata.

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO		

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO		

29. Proventi e oneri straordinari

La voce proventi e oneri straordinari è composta dalla rilevazione di costi di competenza di esercizi pregressi non previsti di cui non si era venuti a conoscenza negli esercizi precedenti, ovvero dalla correzione di errori.

Nel corso dell'esercizio non vi sono state dismissioni e/o alienazioni e, conseguentemente, le componenti plusvalenze e minusvalenze da alienazione non risultano avvalorate.

La voce proventi straordinari è di seguito dettagliata:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	45	-45	-100,00%
EA0090	Sopravvenienze attive relative al personale dip.	0	2	-2	-100,00%
EA0110	Sopravvenienze attive relative alle convenzioni per la specialistica	0	1	-1	-100,00%
EA0130	Sopravvenienze attive relative ad acquisti	6.082	514	5.568	1083,21%
EA0140	Sopravvenienze attive diverse	0	6	-6	-100,00%
	TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	6.082	568	5.514	970,72%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.359		3.359	
EA0230	Insussistenze attive relative all'acquisto di beni e servizi	79		79	
	TOTALE INSUSSISTENZE ATTIVE E PROVENTI STRAORDINARI	3.438	0	3.438	

La voce oneri straordinari è così composta:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
EA0290	Sopravvenienze passive riguardanti Irap e altre imposte	1		1	
EA0370	Sopravvenienze passive relative al personale dip.	14	26	-12	-44,50%
EA0440	Sopravvenienze passive relative ad acquisti	1.177	1.316	-139	-10,53%
EA0450	Sopravvenienze passive diverse	0	2	-2	-89,50%
	TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.193	1.344	-151	-11,24%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
EA0470	Insussistenze passive verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.643		1.643	
	TOTALE INSUSSISTENZE PASSIVE	1.643	0	1.643	

Le tabelle che precedono evidenziano il significativo incremento tanto della componente sopravvenienze attive quanto delle insussistenze attive e passive verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione. Come già illustrato:

- le maggiori sopravvenienze attive sono sostanzialmente dovute alla rilevazione dell'effetto economico della determinazione del costo effettivo del personale universitario conferito in convenzione per gli anni 2018, 2019 e 2020 – €/mgl 5.462;
- Le maggiori insussistenze attive e passive verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione derivano dalla citata operazione di compensazione delle partite intercompany a tutto il 31 dicembre 2020 disposta dalla competente GSA regionale con Atto Dirigenziale n.446 del 29 ottobre 2021.

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le	NO	

informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art.2423 CC)?			
---	--	--	--

Bari, 30 giugno 2022

Il Direttore AGRF

F.to Dott. Pasquale Cassese

Il Direttore Amministrativo

F.to Dott. Gianluca Capochiani

Il Direttore Generale

F.to Dr. Giovanni Migliore



REGIONE PUGLIA



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
BARI

Bilancio di esercizio 2021
Relazione sulla Gestione

(ex art.26, D.Lgs n.118/2011)

INDICE

PREMESSA	79
1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	80
2. PRINCIPALI DATI DI STRUTTURA E DI ATTIVITÀ.....	80
2.1 Dati di struttura	80
2.2 Dati di attività.....	83
2.2.1 Ricoveri Ordinari.....	83
2.2.2 Ricoveri diurni	86
2.2.3 Attività ambulatoriale	87
3 LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA	89
3.1 Sintesi dei dati di Bilancio e spiegazione del risultato	89
3.2 Analisi dell'assegnazione regionale	90
3.3 Rappresentazione della situazione economica al 31 dicembre 2021 e analisi degli scostamenti	91
3.3.1 Ricavi	92
3.3.1.1 Confronto con il Conto economico consuntivo 2020.....	93
3.3.1.2 Confronto con il Conto economico preventivo 2021 (ricavi).....	95
3.3.2 Costi.....	97
3.3.2.1 Confronto con il Conto economico consuntivo 2020.....	98
3.3.2.2 Confronto con il Conto economico preventivo 2021 (costi).....	104
3.4 Esame vincolo spesa del personale.....	109
4. RAPPRESENTAZIONE DEI COSTI PER LIVELLO DI ASSISTENZA E ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI.....	110
5. FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	113
6. CONCLUSIONI	113

PREMESSA

L'Azienda è originariamente costituita da due stabilimenti:

- **il Policlinico**, che si estende su un'area di circa 230 mila metri quadri ed è suddiviso in padiglioni su cui insistono fabbricati strumentali utilizzati dalla stessa Azienda e dalla Facoltà di Medicina dell'Università di Bari (è in corso il completamento del nuovo padiglione denominato "Asclepios 3" che comporterà un ulteriore aumento dell'estensione territoriale e volumetrica del complesso, consentendo una migliore riorganizzazione logistica delle strutture produttive);
- **il Giovanni XXIII**, che si estende su un'area di circa 50.000 metri quadri ed è composto da una struttura unica.

Nel mese di marzo 2021 è stato consegnato dalla protezione Civile e preso in gestione il nuovo stabilimento denominato **Presidio delle Maxi Emergenze**, ubicato presso il quartiere fieristico della città di Bari, dedicato alla gestione dei pazienti affetti da Covid. Nella nuova struttura sono stati attivati, nel corso dell'anno, fino a oltre 120 posti letto, nei periodi di picco pandemico, distribuiti tra i reparti di Terapia intensiva respiratoria, Rianimazione, Nefrologia e di Sub-intensiva. Sono presenti nello stabilimento anche tutti i servizi sanitari basilari a supporto dell'attività di ricovero (radiodiagnostica, cardiologia d'urgenza, sala operatoria).

In continuità con l'anno precedente, la gestione dell'esercizio 2021 è stata significativamente condizionata dal protrarsi dell'emergenza sanitaria causata dalla diffusione del coronavirus denominato SARS-CoV-2. L'impatto sull'intero sistema organizzativo aziendale ha avuto importanti ripercussioni anche sul risultato economico della gestione, su cui hanno influito principalmente i costi per le nuove assunzioni di personale, i costi di riorganizzazione dei percorsi sanitari all'interno dei plessi ed i costi per la gestione del nuovo presidio nel suo complesso ed i minori introiti dovuti ai ridotti volumi di attività, seppur in ripresa rispetto al 2020, ma decisamente distanti dai livelli pre-CoViD.

Riguardo a quest'ultimo aspetto, il sistema di finanziamento "a tariffa", riservato alle aziende ospedaliere, è risultato ulteriormente penalizzante, in considerazione del minor livello di produzione.

Al finanziamento correlato alla produzione delle prestazioni sanitarie si aggiungono il finanziamento per funzioni non tariffate (previsto per attività di trapianto, terapie intensive, malattie rare, sistema dell'emergenza-urgenza) ed il contributo per l'Università, ambedue erogati in misura pari all'anno precedente.

Come per il 2020, anche per l'esercizio 2021 la Regione ha riconosciuto alla nostra Azienda un'assegnazione integrativa, pari a circa 40 €/mln, per la parziale copertura dei maggiori costi sostenuti per la gestione dell'emergenza sanitaria. Questa ulteriore somma ha consentito di ridurre solo parzialmente la perdita di esercizio.

Come anche riportato nella relazione sulla gestione di accompagnamento al precedente bilancio d'esercizio, va evidenziato che, sempre a causa della sopravvenuta emergenza sanitaria, le azioni di riefficientamento della struttura produttiva, definite nel piano strategico aziendale 2019-2021 – approvato con delibera n.738 del 24/05/2019 – e finalizzate al risanamento delle cause strutturali che negli ultimi anni hanno determinato risultati economici negativi, sono state inevitabilmente sospese.

Si rinvia al paragrafo "6. Conclusioni" per una sintesi delle azioni future.

Ciò premesso, la relazione che segue è stata predisposta al fine di evidenziare i principali dati di struttura e di attività che hanno caratterizzato la *governance* dell'Azienda nell'esercizio 2021, determinando un risultato economico negativo pari a €/mgl -62.154, ancora significativamente influenzato dall'emergenza pandemica CoViD-19.

Nelle more dell'adozione del riparto del finanziamento regionale per l'anno 2021 – DIF 2021-2022 –, il risultato economico del presente bilancio di esercizio tiene conto dell'ammontare comunicato dalla Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale della Regione Puglia con nota prot.AOO_168/2849 del 27 giugno 2022 "Bilancio d'esercizio 2021. Assegnazioni".

Come indicato nel successivo paragrafo "6. Conclusioni", è stata già approvata l'integrale copertura della perdita d'esercizio.

I documenti di bilancio elaborati tengono conto delle direttive nazionali e regionali in vigore.

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione costituisce parte integrante del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ed è redatta ai sensi dell'art.26, comma 1, del D.Lgs n.118/2011. Essa fa quindi riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs n.118/2011.

Il documento, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dallo stesso D.Lgs n.118/2011 e fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio.

Nei paragrafi che seguono, oltre a evidenziare i principali dati relativi alla struttura dell'Azienda e alla sua attività, si riportano:

- ❑ la sintesi dei dati di Bilancio
- ❑ l'analisi dell'assegnazione regionale
- ❑ l'analisi degli scostamenti dei dati economici al 31 dicembre 2021, raffrontati con il Conto economico preventivo relativo al medesimo esercizio e con il Conto economico consuntivo relativo all'esercizio 2020
- ❑ le conclusioni sull'andamento della gestione

2. PRINCIPALI DATI DI STRUTTURA E DI ATTIVITÀ

2.1 Dati di struttura

Alla data di chiusura del presente bilancio, la struttura organizzativa aziendale si presentava articolata su 78 Unità Operative complesse, di cui 49 a direzione universitaria, 21 a direzione ospedaliera e 8 di area amministrativa. A dette unità operative si aggiungono 29 Unità Operative a Valenza Dipartimentale di cui 22 di area sanitaria e 7 istituite nell'ambito dei servizi di supporto.

Tale struttura tiene conto delle delibere approvate nel corso degli ultimi anni, concernenti l'integrazione e/o la modifica dell'assetto definito con la delibera n. 479/2017, con cui a suo tempo furono ridefinite le Unità Operative dell'Azienda.

I posti letto ordinari mediamente disponibili nel 2021 risentono ancora degli effetti che la gestione della pandemia ha prodotto sull'organizzazione aziendale e si presentano così distribuiti:

Posti letto ordinari

STABILIMENTO "POLICLINICO"	2021	2020	2021 vs. 2020
Area Medica	386,0	422,5	-36,5
Area Chirurgica	350,2	300,4	49,8
Terapia Intensiva (Rianimazioni)	39,6	38,7	0,8
TOTALE POLICLINICO	775,8	761,6	14,2

STABILIMENTO "GIOVANNI XXIII"	2021	2020	2021 vs. 2020
Area Medica	79,0	86,7	-7,7
Area Chirurgica	47,0	29,9	17,1
Terapia Intensiva (Rianimazioni)	4,1	4,0	0,1
TOTALE GIOVANNI XXIII	130,1	120,6	9,5

PRESIDIO MAXI EMERGENZE	2021	2020	2021 vs. 2020
Area Medica	35,4	-	35,4
Area Chirurgica	-	-	-
Terapia Intensiva (Rianimazioni)	17,7	-	17,7
TOTALE MAXI EMERGENZE	53,1	-	53,1

TOTALE AZIENDA	959,0	882,2	76,8
-----------------------	--------------	--------------	-------------

di cui P.L. Area Medica COVID	113,3	145,1	-31,8
di cui P.L. Area Chirurgica COVID	8,0	5,8	2,2
di cui P.L. Terapie intensive COVID	35,3	26,8	8,5
Totale P.L. Covid	156,6	177,7	-21,1

I dati mostrano l'incremento dei posti letto "produttivi", il cui numero complessivo raggiunge quasi il livello del 2019 (967 p.l.). Il confronto evidenzia il trasferimento dei posti letto di area medica dal Presidio Policlinico al Presidio delle Maxi Emergenze, che ha reso possibile la riattivazione dei posti letto effettivi di area chirurgica che, complessivamente, aumentano di circa 67 unità. Incrementano anche i posti di terapia intensiva ubicati nel presidio del quartiere fieristico.

Resta una parte consistente di posti letto dedicati alla cura dei pazienti affetti da Covid.

Nota: i dati sopra riportati non considerano i letti tecnici del Nido, della CPU (Chest Pain Unit), della MUSI (Medicina d'Urgenza Sub Intensiva).

Non si rilevano variazioni significative relativamente ai posti letto dedicati ai ricoveri in regime di day hospital.

Posti letto diurni

STABILIMENTO "POLICLINICO"	2021	2020	2021 vs. 2020
Area Medica	37,0	35,5	1,5
Area Chirurgica	13,9	12,7	1,2
Terapia Intensiva (Rianimazioni)	2,0	2,0	0,0
TOTALE POLICLINICO	52,9	50,2	2,7

STABILIMENTO "GIOVANNI XXIII"	2021	2020	2021 vs. 2020
Area Medica	12,0	12,9	-0,9
Area Chirurgica	4,0	4,0	0,0
Terapia Intensiva (Rianimazioni)	-	-	-
TOTALE GIOVANNI XXIII	16,0	16,9	-0,9

TOTALE AZIENDA	68,9	67,1	1,8
-----------------------	-------------	-------------	------------

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

I dati relativi ai posti letto sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12, anno 2021.

Per quanto riguarda il personale dipendente, anche il 2021 è stato caratterizzato da un incremento netto dell'organico, per effetto delle nuove assunzioni rese necessarie per la gestione dell'emergenza pandemica. Come per l'anno precedente, le nuove assunzioni riguardano essenzialmente il personale del ruolo sanitario, sia dirigente, sia di comparto, ed il personale del ruolo tecnico (operatori socio-sanitari).

L'incremento complessivo è pari a 301 unità, assunte nel corso del 2021. Il dettaglio della movimentazione è riportato nella seguente tabella:

Personale dipendente ospedaliero

	Dip. al 31/12/2020		Incrementi		decrementi		Dip. al 31/12/2021		Totale dip. al 31/12/2020	Totale incrementi	Totale decrementi	Totale dip. al 31/12/2021	Differenza 2021 / 2020
	Tempo Ind.	Tempo Det.	Tempo Ind.	Tempo Det.	Tempo Ind.	Tempo Det.	Tempo Ind.	Tempo Det.					
RUOLO SANITARIO	2.668	356	126	618	142	336	2.652	638	3.024	744	478	3.290	266
<i>Dirigenza</i>	742	93	58	161	34	128	766	126	835	219	162	892	57
<i>Comparto</i>	1.926	263	68	457	108	208	1.886	512	2.189	525	316	2.398	209
RUOLO PROF.LE	9	2	0	2	0	2	9	2	11	2	2	11	0
<i>Dirigenza</i>	4	1					4	1	5	0	0	5	0
<i>Comparto</i>	5	1		2		2	5	1	6	2	2	6	0
RUOLO TECNICO	662	41	116	100	65	101	713	40	703	216	166	753	50
<i>Dirigenza</i>	1						1	0	1	0	0	1	0
<i>Comparto</i>	661	41	116	100	65	101	712	40	702	216	166	752	50
RUOLO AMM.VO	353	11	0	23	26	12	327	22	364	23	38	349	-15
<i>Dirigenza</i>	10			1	1	1	9	0	10	1	2	9	-1
<i>Comparto</i>	343	11		22	25	11	318	22	354	22	36	340	-14
TOTALE	3.692	410	242	743	233	451	3.701	702	4.102	985	684	4.403	301
<i>Dirigenza</i>	757	94	58	162	35	129	780	127	851	220	164	907	56
<i>Comparto</i>	2.935	316	184	581	198	322	2.921	575	3.251	765	520	3.496	245

n.b.: il personale al 31/12 non comprende quello assunto dopo il 15 del mese di dicembre

Di contro, il **Personale convenzionato universitario** presenta un decremento complessivamente pari a 17 unità, come si evince dalla tabella di seguito riportata, che illustra la movimentazione di detto personale, tenendo conto dei profili di equiparazione economici previsti nel lodo arbitrale del 2012:

	Dipendenti al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Dipendenti al 31/12/2021	Variaz. netta
RUOLO SANITARIO	264	9	15	258	-6
<i>Dirigenza</i>	230	9	13	226	-4
<i>Comparto</i>	34		2	32	-2
RUOLO TECNICO	30	0	6	24	-6
<i>Dirigenza</i>	2		1	1	-1
<i>Comparto</i>	28		5	23	-5
RUOLO AMM.VO	57	0	5	52	-5
<i>Dirigenza</i>					0
<i>Comparto</i>	57		5	52	-5
TOTALE	351	9	26	334	-17
<i>Dirigenza</i>	232	9	14	227	-5
<i>Comparto</i>	119	0	12	107	-12

I dipendenti totali in forza all'Azienda alla data di chiusura del bilancio di esercizio 2021 sono, dunque, pari a **4.737** unità, di cui **4.403** ospedalieri e **334** universitari conferiti in convenzione.

A far data dall'intervenuto lodo arbitrale tra Università ed A.O. non è più stato conferito in convenzione altro personale tecnico amministrativo universitario.

2.2 Dati di attività

I volumi di produzione delle attività di ricovero ed ambulatoriali nel 2021 si caratterizzano per un trend in ripresa rispetto all'anno precedente, in cui la pandemia, sotto questo aspetto, ha prodotto rilevanti effetti negativi.

Ciò ha consentito un incremento del valore della produzione che, tuttavia, è risultato insufficiente a bilanciare gli ingenti costi sostenuti per le risorse destinate alla gestione dell'emergenza sanitaria.

Per quanto attiene i ricoveri ordinari, l'incremento complessivo è determinato essenzialmente dalla ripresa delle attività chirurgiche, ed in particolare dall'aumento degli interventi programmati che, nel corso del 2020 erano stati totalmente sospesi. Ciò ha consentito, di riflesso, il parziale recupero dei tempi di attesa.

Analogamente, per quanto attiene le attività ambulatoriali, l'inversione della tendenza che aveva caratterizzato l'anno 2020 è dovuto sia all'incremento dei day service, sia delle altre attività ambulatoriali (visite specialistiche, diagnostica per immagini, medicina di laboratorio, altre prestazioni).

Una sintesi dei principali dati di attività, confrontati con l'anno 2020, è riportata nelle seguenti tabelle (si precisa che le informazioni esposte sono desunte dal Sistema Informativo Sanitario Regionale - Edotto):

2.2.1 Ricoveri Ordinari

Ricoveri ordinari - 2021

		Policlinico	Giovanni XXIII	Presidio Maxi Emergenze	Totale Azienda
Posti letto medi		775,8	130,1	53,1	959,0
Ricoveri	n.ro	27.260	5.958	464	33.682
Peso medio		1,4937	0,7949	3,3011	1,3950
gg di deg.	n.ro	233.360	29.990	10.342	273.692
deg. media	n.ro	8,6	5,0	22,3	8,1
DRGs chir. / DRGs totali	%	46,6	29,4	14,0	43,1
Utilizzo p.l.	%	82,4	63,2	53,4	78,2

Ricoveri ordinari - 2020

		Policlinico	Giovanni XXIII	Presidio Maxi Emergenze	Totale Azienda
Posti letto medi		761,6	120,6	-	882,2
Ricoveri	n.ro	25.992	4.940	-	30.932
Peso medio		1,4432	0,7668	-	1,3352
gg di deg.	n.ro	221.299	27.298	-	248.597
deg. media	n.ro	8,5	5,5	-	8,0
DRGs chir. / DRGs totali	%	43,2	28,0	-	40,8
Utilizzo p.l.	%	79,6	62,0	-	77,2

Ricoveri ordinari - 2021 vs. 2020

		Policlinico	Giovanni XXIII	Presidio Maxi Emergenze	Totale Azienda
Posti letto medi		14,2	9,5	53,1	76,8
Ricoveri	n.ro	1.268	1.018	464	2.750
Peso medio	n.ro	0,0505	0,0281	3,3011	0,0598
gg di deg.	n.ro	12.061	2.692	10.342	25.095
deg. media	n.ro	0,0	-0,5	22,3	0,1
DRGs chir. / DRGs totali	%	3,4	1,4	14,0	2,3
Utilizzo p.l.	%	2,8	1,1	53,4	1,0

(*) SDO validate

L'analisi delle differenze evidenzia un incremento complessivo del numero dei ricoveri erogati pari a 2.750 casi (+ 8,9%, rispetto al 2020), cui si affianca un incremento del numero dei posti letto effettivi pari a circa 77 posti medi.

Tra i principali parametri che caratterizzano l'attività di ricovero ordinario si evidenzia l'incremento di 2,3 punti percentuali del rapporto tra DRG chirurgici e DRG totali.

Restano sostanzialmente invariati i restanti indicatori.

Nel dettaglio, l'attività di ricovero in regime ordinario, nel 2021, pari a 33.682 casi, si presenta così distribuita per stabilimento ospedaliero:

- Policlinico: 27.260 casi (+ 1.268 vs 2020; + 4,9%)
- Giovanni XXIII: 5.958 casi (+ 1.018 vs 2020; + 20,6%)
- Presidio Maxi Emergenze: 464 casi

L'analisi dei dati di dettaglio per Unità Operativa confrontati con l'anno, evidenzia la seguente situazione:

(Sintesi delle variazioni di valore > +/- 500 €/mgl)

CDR	2021		2020		2021 vs 2020	
	n.ro SDO	Importo	n.ro SDO	Importo	n.ro SDO	Importo
Anestesia e Rianimazione II univ.	422	8.317.282	283	5.017.641	139	3.299.641
Neurochirurgia univ.	935	11.387.068	715	8.420.151	220	2.966.917
Cardiochirurgia univ.	394	8.310.119	308	5.989.439	86	2.320.680
Chirurgia Vertebrale	435	2.984.912	157	1.267.368	278	1.717.544
Malattie Apparato Respiratorio univ. & osped.	339	4.402.949	332	2.879.485	7	1.523.464
Chirurgia Generale osped.	773	5.174.240	685	3.845.902	88	1.328.338
Chirurgia Senologica	373	1.025.986		0	373	1.025.986
Ginecologia ed Ostetricia II univ.	1.743	4.285.053	1.470	3.410.963	273	874.090
Chirurgia Generale univ. "Vincenzo Bonomo"	1.118	4.229.140	922	3.408.957	196	820.183
Chirurgia Epato-Biliare e Centro Trapianti	252	3.485.312	281	2.676.814	-29	808.498
Malattie Infettive univ.	695	3.099.695	620	2.318.687	75	781.008
Chirurgia Plastica e Ricostruttiva univ.	920	3.610.181	770	2.856.482	150	753.699
Medicina Interna osped.	509	2.455.464	493	1.715.303	16	740.161
Sub Intensiva - Area Medica Covid	127	733.114		0	127	733.114
Chirurgia Videolaparoscopica e d'Urgenza	1.003	3.732.227	867	3.015.577	136	716.650
Urologia II univ.	1.097	4.807.557	971	4.109.788	126	697.769
Medicina Interna univ. "Baccelli"	855	3.776.987	824	3.108.757	31	668.230
Pediatria osped.	912	2.557.932	726	1.904.830	186	653.102
Chirurgia Toracica univ.	839	4.644.708	712	4.028.465	127	616.243
Cardiologia Pediatrica osped.	451	1.195.857	185	641.548	266	554.309
Otorinolaringoiatria univ.	894	3.505.162	840	2.954.730	54	550.432
Terapia Intensiva Cardiochirurgica Pediatrica	24	525.820		0	24	525.820
Nefrologia e Dialisi univ.	845	4.019.798	735	3.502.967	110	516.831
Ortopedia e Traumatol. Pediatrica osped.	654	1.690.439	457	1.189.075	197	501.364
Reumatologia univ.	133	485.073	283	1.019.731	-150	-534.658
Ortopedia e Traumatologia univ.	1.302	6.200.435	1.394	6.919.007	-92	-718.572
Medicina Interna univ. "Murri"	480	1.725.461	840	2.486.444	-360	-760.983
Chirurgia Generale univ. "Marinaccio"	143	619.711	367	1.465.272	-224	-845.561
Ematologia e Centro Trapianti univ.	207	1.403.305	277	4.174.736	-70	-2.771.431
Altri reparti	14.808	55.467.224	14.418	54.174.658	390	1.292.566
Totale complessivo	33.682	159.858.211	30.932	138.502.777	2.750	21.355.434

differenza %

8,9 15,4

Come già accennato, i dati evidenziano che l'incremento complessivo (+8,9% in termini di casi trattati e +15,4% in termini di valore) sia determinato principalmente dai reparti chirurgici, in particolare ad elevata specializzazione, che hanno ripreso quasi a pieno regime l'attività chirurgica, e dai reparti che hanno trattato in prima linea i casi Covid (terapia intensiva e sub-intensiva, pneumologia, malattie infettive).

Tra i reparti che mostrano volumi di attività in decremento rispetto all'anno precedente si segnala quello di Ematologia per la sospensione dell'attività di trapianto, riattivata nel secondo trimestre 2022.

Nel complesso, il tasso di incremento del fatturato superiore di 6,5 punti percentuali, rispetto a quello dei casi trattati, denota un aumento del valore medio dei DRG dovuto soprattutto alla maggior complessità dei casi medici correlati al trattamento dei pazienti affetti da Covid.

Tuttavia, pur registrando un deciso aumento rispetto all'anno precedente, nel 2021 i volumi dell'attività di ricovero ordinario si presentano inferiori rispetto all'anno 2019, anno pre-pandemia, in cui sono stati trattati 40.402 casi (il 16,6% in più) per un valore complessivo di 169.974 €/mgl (il 6,0% in più).

Nell'ambito dell'attività di ricovero ordinario, anche l'attività trapiantologica, che contribuisce all'eccellenza della nostra Azienda, si caratterizza per una ripresa dell'attività post-pandemia. I dati relativi ai trapianti d'organo effettuati nell'ultimo quinquennio, sono riportati nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	2021	2020	2019	2018	2017
Trapianti di fegato	38	20	24	20	23
Trapianti di rene	76	59	73	55	56
Trapianti di cuore	9	6	6	11	7
TOTALE	123	85	103	86	86

2.2.2 Ricoveri diurni

Ricoveri d.h. - 2021

	Policlinico	Giovanni XXIII	Totale Azienda
Posti letto medi	52,9	16,0	68,9
Ricoveri n.ro	6.240	671	6.911
Peso medio	0,9342	0,6833	0,9096
n. accessi n.ro	10.846	1.755	12.601
accessi medi n.ro	1,7	2,6	1,8
DRGs chir. / DRGs totali %	19,7	3,7	18,1

Ricoveri d.h. - 2020

	Policlinico	Giovanni XXIII	Totale Azienda
Posti letto medi	50,2	16,9	67,1
Ricoveri n.ro	4.720	529	5.249
Peso medio	0,9453	0,7538	0,9260
n. accessi n.ro	8.980	1.627	10.607
accessi medi n.ro	1,9	3,1	2,0
DRGs chir. / DRGs totali %	20,5	3,4	18,8

Ricoveri d.h. - 2021 vs. 2020

	Policlinico	Giovanni XXIII	Totale Azienda
Posti letto medi	2,7	-0,9	1,8
Ricoveri n.ro	1.520	142	1.662
Peso medio n.ro	-0,0111	-0,0705	-0,0164
n. accessi n.ro	1.866	128	1.994
accessi medi n.ro	-0,2	-0,5	-0,2
DRGs chir. / DRGs totali %	-0,8	0,3	-0,7

Analogamente ai ricoveri ordinari anche i ricoveri in regime di day hospital registrano un incremento pari a 1.662 casi (+ 31,7%), che si accompagna ad un proporzionale incremento del numero degli accessi.

Non si rilevano variazioni sostanziali relativamente ai correlati indicatori.

Nel dettaglio, l'attività di ricovero in regime diurno, nel 2021, pari a 6.911 casi, si presenta così distribuita per stabilimento ospedaliero:

- Policlinico: 6.240 casi (+ 1.520 vs 2020; + 32,2%)
- Giovanni XXIII: 671 casi (+ 142 vs 2020; + 26,8%)

L'analisi dei dati di dettaglio per Unità Operativa confrontati con l'anno, evidenzia la seguente situazione:

(Sintesi delle variazioni di valore > +/- 20 €/mgl)

CDR	2021		2020		2021 vs 2020	
	n.ro SDO	Importo	n.ro SDO	Importo	n.ro SDO	Importo
Neuropsichiatria Infantile univ.	1.928	424.324	1.143	249.284	785	175.040
Odontoiatria e Stomatologia univ.	779	1.434.211	675	1.276.385	104	157.826
Anestesia e Rianimazione II univ.	456	512.112	361	377.195	95	134.917
Cardiologia e UTIC univ.	207	180.851	111	52.167	96	128.684
Pediatria ad indirizzo onco-ematologico	207	258.405	210	200.909	-3	57.496
Chirurgia Toracica univ.	247	142.531	136	91.897	111	50.634
Ginecologia ed Ostetricia II univ.	65	70.835	29	26.711	36	44.124
Reumatologia univ.	845	300.662	538	258.169	307	42.493
Pediatria univ. "Trambusti"	232	167.153	180	130.810	52	36.343
Oftalmologia univ.	281	149.891	231	121.438	50	28.453
Ginecologia ed Ostetricia I univ.	26	28.068	3	2.916	23	25.152
Medicina Interna univ. "Frugoni" e Geriatria	31	97.973	37	77.249	-6	20.724
Malattie Infettive osped.	110	41.031	30	20.567	80	20.464
Chirurgia Epato-Biliare e Centro Trapianti	71	40.174	53	19.740	18	20.434
Cardiologia e UTIC osped.	3	1.718	83	77.872	-80	-76.154
Altri reparti	1.423	1.166.269	1.429	1.137.775	-6	28.494
Totale complessivo	6.911	5.016.208	5.249	4.121.083	1.662	895.124

differenza %

31,7 21,7

Come desumibile dai dati sopra esposti, l'incremento complessivo è pari a 1.662 casi (+31,7% rispetto al 2020), mentre in termini di valore l'incremento si attesta al 21,7%.

A tale variazione positiva contribuiscono diverse UU.OO. di area medica e di area chirurgica. La produzione di day hospital nel 2021 non si discosta significativamente dai livelli registrati in epoca pre-pandemia (7.396 casi nel 2019).

Si consideri che i casi trattati nell'ambito di questo setting assistenziale sono stati caratterizzati, negli ultimi anni, da un trend decrescente in quanto, in gran parte, sostituiti dal day service.

2.2.3 Attività ambulatoriale

Nell'ambito dell'attività ambulatoriale distinguiamo i *day service* dalle altre prestazioni.

La tabella che segue mostra i dati relativi ai day service trattati nel 2021, confrontati con l'anno precedente:

	2021		2020		2021 vs 2020	
	N.ro	Valore	N.ro	Valore	N.ro	Valore
• Day Service Oculistica	13.484	6.396.545	9.107	3.858.261	4.377	2.538.284
• Day Service Radioterapico	6.748	1.909.684	3.568	1.009.744	3.180	899.940
• Day Service chirurgia plastica	870	1.488.057	422	716.995	448	771.062
• Day Service Ortopedia e Traumatologia	3.346	1.083.580	2.441	713.700	905	369.880
• Day Service Neurologia	3.856	901.691	1.986	314.712	1.870	586.979
• Day Service Medicina Interna	4.842	878.114	3.536	573.655	1.306	304.459
• Day Service Ostetricia e Ginecologia	1.033	735.070	832	638.718	201	96.352
• Day Service Malattie Apparato Respiratorio	1.344	623.592	177	75.882	1.167	547.710
• Day Service Gastroenterologia	1.003	522.783	404	177.070	599	345.713
• Day Service Dermatologia	1.076	465.305	749	343.532	327	121.773
• Day Service Chirurgia Generale	312	300.047	280	261.468	32	38.579
• Day Service Endocrinologia	1.742	298.236	968	168.702	774	129.534
• Day Service Oncologia	7.686	286.020	5.908	219.774	1.778	66.246
• Day Service Urologia	392	243.596	277	166.334	115	77.262
• Day Service Malattie Metaboliche	1.430	228.728	299	48.764	1.131	179.964
• Day Service Oncologia Pediatrica	684	166.036	551	104.638	133	61.398
• Day Service Chirurgia Vascolare	117	145.899	57	71.079	60	74.820
• Day Service Pediatria	939	136.683	484	63.931	455	72.752
• Day Service Psichiatria	351	116.871	182	64.474	169	52.397
• Day Service Otorinolaringoiatria	104	116.789	79	72.888	25	43.901
• Day Service Chirurgia Senologica	82	76.209	0	0	82	76.209
• Day Service Malattie Infettive	247	65.452	182	18.189	65	47.263
• Day Service Allergologia	113	50.577	11	4.480	102	46.097
• Day Service Reumatologia	252	47.954	108	5.112	144	42.842
• Day Service Chirurgia Videolaparoscopica	37	29.783	93	75.180	-56	-45.397
• Day Service Neurofisiopatologia	640	23.680	1.226	45.362	-586	-21.682
• Altre specialità	1.701	167.861	1.073	156.048	65	47.263
Totale complessivo	54.431	17.504.841	35.000	9.968.693	18.803	7.524.335
					53,7	75,5

differenza %

53,7 **75,5**

I dati nella tabella su riportata mostrano una importante crescita dei volumi dei day service, sia in termini di prestazioni erogate, sia in termini di fatturato. Il medesimo trend è confermato anche con riferimento al 2019, in cui risultano essere stati erogati 37.480 day service per un fatturato pari a circa 14.824 €/mgl.

A trainare il vistoso incremento hanno contribuito, in termini di valore fatturato, principalmente le UU.OO. di Oculistica, di Radioterapia e di Chirurgia Plastica.

Per quanto attiene le restanti attività ambulatoriali, si riporta un dettaglio di massima dei dati registrati nel 2021, offrendo un confronto sia con l'anno precedente, sia con l'anno 2019:

	Policlinico					Giovanni XXIII					Azienda				
	2021	2020	2019	2021 vs 2020	2021 vs 2019	2021	2020	2019	2021 vs 2020	2021 vs 2019	2021	2020	2019	2021 vs 2020	2021 vs 2019
Visite specialistiche n.ro	279.295	255.916	369.982	23.379	-90.687	45.510	37.302	55.782	8.208	-10.272	324.805	293.218	425.764	31.587	-100.959
Diagn. per immagini n.ro	78.052	69.292	136.841	8.760	-58.789	10.118	9.636	14.981	482	-4.863	88.170	78.928	151.822	9.242	-63.652
Prestaz. di laboratorio n.ro	990.720	790.299	1.175.386	200.421	-184.666	91.152	45.319	130.975	45.833	-39.823	1.081.872	835.618	1.306.361	246.254	-224.489
Altre prestazioni n.ro	183.705	166.521	265.139	17.184	-81.434	11.915	11.708	18.624	207	-6.709	195.620	178.229	283.763	17.391	-88.143
TOTALE n.ro	1.531.772	1.282.028	1.947.348	249.744	-415.576	158.695	103.965	220.362	54.730	-61.667	1.690.467	1.385.993	2.167.710	304.474	-477.243

	Policlinico					Giovanni XXIII					Azienda				
	2021	2020	2019	2021 vs 2020	2021 vs 2019	2021	2020	2019	2021 vs 2020	2021 vs 2019	2021	2020	2019	2021 vs 2020	2021 vs 2019
Visite specialistiche euro/mgl	4.546	4.103	6.002	443	-1.456	768	623	939	145	-171	5.314	4.726	6.942	588	-1.628
Diagn. per immagini euro/mgl	8.110	7.472	10.384	638	-2.274	563	507	633	56	-70	8.673	7.979	11.016	694	-2.343
Prestaz. di laboratorio euro/mgl	10.728	8.986	11.064	1.742	-336	272	133	482	139	-210	11.000	9.119	11.547	1.881	-547
Altre prestazioni euro/mgl	8.075	7.709	9.980	366	-1.905	401	412	509	-11	-108	8.476	8.121	10.489	355	-2.013
TOTALE euro/mgl	31.459	28.270	35.977	3.189	-5.971	2.004	1.676	2.856	328	-559	33.463	29.946	39.994	3.517	-6.531

I dati evidenziano il recupero delle altre prestazioni ambulatoriali registrato nel 2021, rispetto all'anno precedente, per tutti i macro-raggruppamenti indicati. Permane un gap significativo nei confronti dei volumi del 2019. Una delle cause che rallenta il pieno recupero dei volumi ante-pandemia risiede nel differente modello organizzativo attuato nelle unità operative che prevede il maggior distanziamento temporale tra una prestazione e la successiva, al fine di arginare la diffusione del virus.

3 LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

3.1 Sintesi dei dati di Bilancio e spiegazione del risultato

I dati di sintesi del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 sono riportati nella tabella seguente:

	Cns 2021 €/mgl	Cns 2020 €/mgl	Bdg 2021 €/mgl	Variazioni (€/mgl)	
				Cns 2021 / Cns 2020	Cns 2021 / Bdg 2021
STATO PATRIMONIALE					
Attività	579.740	524.879		54.861	
Passività	233.435	189.768		43.667	
Patrimonio netto	346.305	335.111		11.194	
CONTO ECONOMICO					
Ricavi	510.031	443.930	428.004	66.101	82.027
Costi	572.185	505.574	498.782	66.611	73.403
Risultato economico	-62.154	-61.644	-70.778	-510	8.624
FLUSSO FINANZIARIO TESORERIA					
Disponibilità iniziali	2.108	5.695		-3.587	
Entrate	535.583	543.190		-7.607	
Uscite	534.026	546.777		-12.751	
Flusso netto del periodo	1.557	-3.587		5.144	
Disponibilità finali	3.665	2.108		1.557	

3.2 Analisi dell'assegnazione regionale

Nei prospetti che seguono si riporta il riepilogo delle risorse in conto esercizio assegnate dalla Regione Puglia alle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2021, come comunicate dal Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale con nota prot.AOO_168/2849 del 27 giugno 2022 "Bilancio di esercizio 2021. Assegnazioni.", nelle more dell'approvazione del DIF 2021-2022.

Detti valori sono confrontati con quelli relativi agli anni precedenti per evidenziarne le differenze.

Valori espressi in €/mgl

	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016						
	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Differenza	Differenza	Differenza	Differenza	Differenza	Differenza
							2021-2020	2021-2019	2021-2018	2021-2017	2021-2016	
Mobilità attiva intra-regionale	200.788	169.522	213.948	208.354	206.192	203.235	31.266	-13.160	-7.566	-5.404	-2.447	
Mobilità attiva extrareg.le e internaz.le	11.109	8.849	11.262	10.775	9.963	13.978	2.260	-153	334	1.146	-2.869	
Integrazione per Università	17.000	17.000	17.000	17.000	26.000	26.000	0	0	0	-9.000	-9.000	
Emergenza e altre Funzioni	117.300	117.300	123.300	119.000	125.000	118.500	0	-6.000	-1.700	-7.700	-1.200	
SUBTOTALE	346.197	312.671	365.510	355.129	367.155	361.712	33.526	-19.313	-8.932	-20.958	-15.515	
Assistenza farmaceutica	52.489	43.873	51.500	47.000	50.397	54.108	8.616	989	5.489	2.092	-1.619	
TOTALE	398.686	356.544	417.010	402.129	417.552	415.820	42.142	-24.324	-5.143	-18.866	-17.134	

Nel 2021, la quota del FSR indistinto è integrata dalla quota del FSR vincolato a titolo di finanziamento di progetti cosiddetti "DIEF" per €/mio 12,5 – tra cui spiccano i finanziamenti della convenzione "Kedron" per €/mgl 7.220, dello Screening allargato delle Malattie Metaboliche per €/mgl 1.109, della Telecardiologia per €/mgl 1.455, del potenziamento dell'Unità Spinale per €/mgl 673 e il Trasporto in Emergenza Neonatale (STEN) per €/mgl 400 –, da finanziamenti vincolati extra fondo per complessivi €/mgl 515 e dai finanziamenti riconosciuti dalla Regione e da altri soggetti pubblici, a parziale copertura dei costi sostenuti per far fronte alla emergenza pandemica da SARS CoV-2 per complessivi €/mgl 40.552.

In relazione al finanziamento connesso alla "assistenza farmaceutica", che presenta un andamento sostanzialmente coerente con l'andamento della produzione realizzato nell'esercizio, va evidenziato come, ancorché detto finanziamento rappresenti sostanzialmente un ristoro di costi di acquisto dei farmaci, esso non riconosca il ristoro dei costi connessi alla distribuzione diretta dei farmaci. Inoltre, il finanziamento complessivo non include il riconoscimento della quota parte del payback riferibile all'assistenza farmaceutica prestata.

Va evidenziato come sia l'integrazione alla produzione per l'Università, sia il finanziamento per l'Emergenza e le altre Funzioni Non Tariffate siano stati riconosciuti per il medesimo ammontare assegnato lo scorso anno – quindi, con riferimento a quest'ultimo, in misura ridotta di €/mio 6 rispetto al valore assegnato nel 2019 –, non valorizzando il recupero dei volumi produttivi realizzato nel corso dell'esercizio 2021 che, per quanto ancora distanti dai livelli pre-CoViD, hanno fatto registrare un significativo incremento rispetto a quelli 2020.

In merito al valore dei ricoveri erogati, non si può disconoscere l'inadeguatezza delle tariffe applicate in base all'attuale normativa vigente, assolutamente non rappresentative dei reali costi di produzione.

L'inadeguatezza delle tariffe è ancora più evidente per le prestazioni ambulatoriali. A tal proposito si fa presente che il trasferimento di gran parte dell'attività di Day Hospital al regime di Day Service, se da un lato ha prodotto effetti positivi in termini di appropriatezza dei livelli di assistenza erogati, migliorando la "presa in carico" del paziente, dall'altro ha determinato una penalizzazione per l'Azienda in termini economici. Basti pensare che a parità di prestazioni, e quindi di correlati costi di produzione, la relativa remunerazione varia notevolmente a seconda del regime in cui le stesse vengono erogate.

Un altro elemento penalizzante, sotto il profilo economico, è rappresentato dall'abbattimento tariffario applicato sui DRG classificati come inappropriati ai sensi del DPCM 29/11/2001. Sebbene i margini di

inappropriatezza dei ricoveri erogati si siano decisamente ridotti negli ultimi anni, grazie alle politiche aziendali intraprese a tal fine, si deve tener conto di un limite fisiologico determinato dalla difficile governabilità dell'inappropriatezza dei ricoveri erogati dal Giovanni XXIII a favore di pazienti pediatrici, nonché di quella dei ricoveri in urgenza disposti dal Pronto Soccorso aziendale, dove il notevole afflusso di utenti riduce la capacità di filtro – si tenga conto che il Policlinico di Bari rappresenta polo di riferimento regionale per l'emergenza-urgenza.

In ultimo, come già richiamato, non vanno trascurati né i costi organizzativi connessi all'attività di somministrazione diretta dei farmaci, non considerati nel finanziamento per "File F", assolutamente non trascurabili se si considerano i volumi di tale attività.

In conclusione, il riconoscimento di maggiori assegnazioni per un valore pari a quello attribuibile ai suddetti fattori, sebbene di non agevole determinazione, porterebbe la perdita effettiva a un ammontare nettamente inferiore a quello sopra indicato.

3.3 Rappresentazione della situazione economica al 31 dicembre 2021 e analisi degli scostamenti

In osservanza di quanto disposto dall'art.32 della L.R. n.38/94, nel presente paragrafo si analizzano i principali scostamenti dei valori del Conto economico consuntivo al 31 dicembre 2021, rispetto a quelli del Conto economico preventivo relativo al medesimo esercizio – adottato con Deliberazione del Commissario Straordinario n.1681/2020 –, nonché rispetto a quelli riportati nel Conto economico consuntivo dell'esercizio precedente.

Per completezza, e solo ove l'effetto correlato all'emergenza sanitaria sia stato oggettivamente quantificabile, si è ritenuto doveroso evidenziarlo: colonna "di cui CoViD-19".

Si precisa che per agevolare la lettura dei dati e l'analisi degli scostamenti, le specifiche voci di costo e di ricavo sono state aggregate secondo criteri "*gestionali*" e quindi utilizzando uno schema interno di riclassifica, pur sempre nel rispetto del principio della comparabilità.

Tuttavia, per correlare tali aggregazioni alle voci del modello ministeriale CE, per ciascun prospetto di sintesi di costi e di ricavi totali, presenti nel seguito della relazione, si riportano due specifici prospetti di raccordo.

Nelle tabelle che seguono si espongono, in forma sintetica, i valori e gli scostamenti oggetto di analisi. Tutti i dati riportati nelle tabelle, se non diversamente specificato, sono espressi in migliaia di Euro (€/mgl) e pertanto, eventuali differenze, nell'ordine di qualche unità, sono riconducibili agli arrotondamenti degli importi.

3.3.1 Ricavi

Tabella 1: Ricavi

	CNS	di cui	CNS	di cui	BDG	CNS 2021 - CNS 2020		CNS 2021 - BDG 2021	
	2020	CoViD-19	2020	CoViD-19	2021	Valore	%	Valore	%
Valore della Produzione	500.511	40.552	443.361	33.848	428.003	57.150	12,9	72.508	16,9
Contributi in c/esercizio	190.567	40.552	181.181	33.708	168.585	9.386	5,2	21.982	13,0
di cui: quota FSR indistinto	160.331	13.110	183.728	35.262	169.241	-23.397	-12,7	-8.910	-5,3
di cui: quota FSR vincolato	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
di cui: extra fondo	28.922	27.442	2.191	0	1.189	26.731	1.220,0	27.733	2.332,5
di cui: destinati alla ricerca	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
di cui: contrib. da privati	25	0	42	0	0	-17	-40,5	25	0,0
di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.	1.289	0	228	0	155	1.061	465,4	1.134	731,6
di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.	0	0	-5.008	-1.554	-2.000	5.008	-100,0	2.000	-100,0
Proventi e ricavi diversi	277.096	0	233.889	0	232.088	43.207	18,5	45.008	19,4
Mobilità attiva	263.968	0	222.516	0	221.739	41.452	64,6	42.229	19,0
di cui: per assistenza ospedaliera	161.832	0	140.217	0	140.097	21.615	15,4	21.735	15,5
di cui: per assistenza specialistica	47.858	0	36.977	0	38.142	10.881	29,4	9.716	25,5
di cui: File F	54.278	0	45.322	0	43.500	8.956	19,8	10.778	24,8
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	2.030	0	2.411	0	1.989	-381	-15,8	41	2,1
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	10.703	0	8.442	0	7.969	2.261	26,8	2.734	34,3
Altri proventi e ricavi	395	0	520	0	391	-125	-24,0	4	1,0
Concorsi, recuperi e rimborsi	10.945	0	6.491	0	5.805	4.454	68,6	5.140	88,5
Compartecipazione alla spesa	5.614	0	4.092	0	4.028	1.522	37,2	1.586	39,4
Utilizzo contrib. in c/capitale	16.289	0	17.708	140	17.497	-1.419	-8,0	-1.208	-6,9
Altri ricavi	9.520	0	569	0	1	8.951	1.573,1	9.519	951.900,0
Finanziari	0	0	1	0	1	-1	-100,0	-1	-100,0
Straordinari	9.520	0	568	0	0	8.952	1.576,1	9.520	0,0
TOTALE RICAVI	510.031	40.552	443.930	33.848	428.004	66.101	14,9	82.027	19,2

Raccordo "Voci tabella dei ricavi totali - Voci Modello CE"

	Voci CE
Valore della Produzione	
Contributi in c/esercizio	
di cui: quota FSR indistinto	A.1.A.1)
di cui: quota FSR vincolato	A.1.A.2)
di cui: extra fondo	A.1.B)
di cui: destinati alla ricerca	A.1.C)
di cui: contrib. da privati	A.1.D)
di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.	A.3)
di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.	A.2)
Proventi e ricavi diversi	
Mobilità attiva	A.4)
di cui: per assistenza ospedaliera	
di cui: per assistenza specialistica	
di cui: File F	
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	
Altri proventi e ricavi	A.9)
Concorsi, recuperi e rimborsi	A.5)
Compartecipazione alla spesa	A.6)
Utilizzo contrib. in c/capitale	A.7)
Altri ricavi	
Finanziari	C.1) + C.2)
Straordinari	E.1)

3.3.1.1 Confronto con il Conto economico consuntivo 2020

Il totale dei ricavi nel 2021 presenta, rispetto al valore dell'esercizio 2020, un incremento netto pari a **€/mgl 66.101 (14,9%)**, principalmente attribuibile alla ripresa dell'attività produttiva registrata nel 2021 rispetto alla importante riduzione della stessa verificatasi nel 2020 a causa, *in primis* dell'emergenza pandemica e, *in secundis* della disattivazione, da fine novembre 2020, dei reparti di degenza interessati dalla realizzazione degli improrogabili interventi tecnici sulla rete idrica del Padiglione "Chini", rientranti nel Piano di Sicurezza in relazione alla infezione di Legionella.

Ai benefici effetti sulla produzione derivanti da un lato dalla campagna vaccinale, dall'altro dalle azioni poste in essere per l'abbattimento delle liste d'attesa conseguenti all'emergenza CoViD, si aggiunge l'assenza nell'esercizio 2021 della rettifica del contributo per la destinazione a investimenti – ammontante a €/mgl 5.008 nel 2020 – e il significativo incremento dei proventi straordinari – derivanti, nel 2021, dalla correzione della sottovalutazione dei proventi per il recupero dei costi di gestione degli impianti afferenti gli immobili di pertinenza dell'Università degli Studi di Bari.

A questi si aggiungono maggiori finanziamenti riconosciuti *ad hoc* dalla Regione per fronteggiare l'emergenza sanitaria da SARS CoV-2.

L'analisi degli scostamenti consente di evidenziare le principali variazioni.

- 1) L'aggregato "**Contributi in c/esercizio**" registra un incremento complessivo, pari a **€/mgl 9.386 (+5,2%)** determinato principalmente dal riconoscimento di maggiori contributi per far fronte alla emergenza pandemica per complessivi €/mgl 5.290 e dal riconoscimento di un contributo in conto capitale per fronteggiare investimenti non precedentemente coperti da specifici finanziamenti, che ha consentito l'azzeramento della voce "**Rettifica contributi per destinazione a investimenti**" – €/mgl 5.008 nel 2020 –, cui si contrappongono minori altri contributi finalizzati per un ammontare complessivo di €/mgl -1.244. Detti minori contributi sono rappresentati, quasi integralmente, dalla riduzione del contributo per il cosiddetto progetto "Kedron" – lavorazione plasma –, in sinallagma ai minori costi sostenuti.

L'analisi delle restanti voci che compongono l'aggregato evidenzia quanto segue:

- ❑ il decremento dei contributi assegnati extra FSR (€/mgl -711);
- ❑ il decremento dei contributi in c/esercizio da privati (€/mgl -17);
- ❑ il maggior ammontare della voce "**Utilizzo fondi quote inutilizzate contributi esercizi precedenti**" relativa a contributi vincolati che, sebbene erogati negli esercizi precedenti, sono stati utilizzati nel corso del 2021 e quindi attribuiti alla relativa competenza economica (€/mgl 1.061).

Si precisa che tutti i contributi destinati a progetti specifici erogati nell'esercizio, per la quota non utilizzata, sono rinviati agli esercizi futuri, neutralizzandone l'effetto economico con una specifica voce di accantonamento rilevata tra i costi, come previsto dall'art.29, lett. e) del D.Lgs n.118/2011.

- 2) L'aggregato "**Proventi e ricavi diversi**" rileva una variazione positiva, ammontante a **€/mgl 43.207 (18,5%)**, determinata prevalentemente dai maggiori ricavi per *Mobilità attiva* generati, come detto, dalla ripresa dell'attività produttiva (complessivamente pari a €/mgl 41.452), attribuibile alla maggiore produzione ospedaliera per €/mgl 21.615, al maggior ammontare delle prestazioni specialistiche erogate pari a €/mgl 10.881 e al maggiore ammontare della voce "File F" per €/mgl 8.956 rispetto all'esercizio precedente.

Il dettaglio della voce *Mobilità attiva* che segue illustra la fluttuazione delle diverse componenti della voce medesima:

Mobilità Attiva

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	CNS 2021 - CNS 2020	
						Valore	%
	Ospedaliera	161.832	0	140.217	0	21.615	15,4
76410100005	Ospedaliera (Mobilità Attiva Regionale)	154.862	0	134.041	0	20.821	15,5
76410200005	Ospedaliera (Mobilità Attiva EXTRAREgionale)	6.970	0	6.176	0	794	12,9
	Specialistica	47.858	0	36.977	0	10.881	29,4
76410100010	• Intraregionale	45.926	0	35.481	0	10.445	29,4
76410200010	• Extraregionale	1.932	0	1.496	0	436	29,1
	File F	54.278	0	45.322	0	8.956	19,8
76410100030	• Intraregionale	52.489	0	43.873	0	8.616	19,6
76410200025	• Extraregionale	1.789	0	1.449	0	340	23,5
	TOTALE	263.968	0	222.516	0	41.452	18,6
	• Intraregionale	253.277	0	213.395	0	39.882	18,7
	• Extraregionale	10.691	0	9.121	0	1.570	17,2

Tra le restanti voci che compongono l'aggregato oggetto di analisi si evidenziano:

- il decremento dei *Ricavi per prestazioni rese a terzi*, pari a €/mgl -381, principalmente rappresentativi di minori prestazioni sanitarie intra ed extraregionali;
- l'incremento dei *Ricavi per Attività Libero Professionale* (€/mgl 2.261) che, ancorché compensato dai correlati maggiori costi relativi alla quota spettante al personale, è diretta conseguenza della ripresa dell'attività produttiva;
- il decremento degli *Altri proventi e ricavi*, pari a €/mgl -125.

- 3) La voce "**Concorsi, recuperi e rimborsi**" presenta un incremento pari a **€/mgl 4.454 (68,6%)**, sostanzialmente riconducibile alla quantificazione dei maggiori proventi per il recupero dei costi di gestione degli impianti afferenti gli immobili di pertinenza dell'Università degli Studi di Bari – €/mgl 5.445 –, cui si contrappongono minori recuperi per il rimborso derivante dall'impiego di farmaci "orfani per malattie rare" e di "farmaci che rappresentano una speranza di cura per particolari e gravi patologie", finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso al fondo AIFA 5% e minori recuperi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per €/mgl 585.
- 4) Completano il *Valore della produzione*, le voci "**Compartecipazione alla spesa**", relativa ai ticket, che mostra un incremento per **€/mgl 1.522 (37,2%)** in naturale correlazione alla ripresa dell'attività produttiva, e "**Utilizzo contributi c/capitale**" che, invece mostra un decremento per **€/mgl -1.419**, ancorché il suo effetto sul risultato complessivo sia sostanzialmente annullato dai corrispondenti minori ammortamenti.
- 5) Con riferimento alla componente straordinaria di reddito (aggregato "**Altri ricavi**"), la cui variazione rispetto all'esercizio 2020 ammonta a **€/mgl 8.952**, si propone un dettaglio per voce contabile dei singoli scostamenti:

Proventi straordinari

Conto Co.Ge.	Descrizione	CNS	di cui	CNS	di cui	CNS 2021 - CNS 2020	
		2021	CoViD-19	2020	CoViD-19	Valore	%
7851000005	Donaz. e lasciti non vinc. ad invest. in beni dur.	0	0	45	0	-45	-100,0
7851000010	Sopravvenienze attive diverse	0	0	6	0	-6	-100,0
7851000030	Sopravvenienze att. relative al personale	0	0	2	0	-2	-100,0
7851000040	Sopravvenienze att. rel. ai medici specialistici	0	0	1	0	-1	-100,0
7851000050	Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv	6.082	0	514	0	5.568	1.083,3
7851000060	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.359	0	0	0	3.359	0,0
7851000090	Insuss. att. rel. ad acq. di beni e servizi	79	0	0	0	79	0,0
TOTALE		9.520	0	568	0	8.952	1.576,1

La comparazione dei valori dei due esercizi, afferenti a detta componente, non fornisce immediatamente indicazioni significative, in considerazione sia della eterogeneità della natura, sia della straordinarietà delle operazioni da cui si generano. Tuttavia, si evidenzia come:

- l'ammontare delle "Sopravvenienze attive relative all'acquisto di beni e servizi" dell'esercizio sia significativamente influenzato dalla citata correzione della sottovalutazione dei proventi per il recupero dei costi di gestione degli impianti afferenti gli immobili di pertinenza dell'Università degli Studi di Bari (€/mgl 5.162);
- l'ammontare delle "Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione" sia rappresentativo dell'effetto attivo derivante dalla operazione di compensazione delle partite intercompany a tutto il 31 dicembre 2020, operata giusta Determinazione Dirigenziale della GSA regionale n.446 del 29 ottobre 2021.

3.3.1.2 Confronto con il Conto economico preventivo 2021 (ricavi)

In via preliminare si rammenta che le previsioni delle principali macro-voci di ricavo sono state formulate mentre era in atto la cosiddetta "seconda ondata CoViD" – quindi, sulla base di ipotesi dell'evoluzione della emergenza pandemica e del possibile andamento dell'attività assistenziale –, oltre che in base alle indicazioni ricevute dai competenti Uffici regionali.

Rispetto al Conto economico preventivo 2021 (di seguito Budget 2021), il totale dei ricavi a consuntivo differisce di **€/mgl 82.027 (19,2%)**. Tale decremento, se pur con proporzioni differenti, è quasi integralmente riconducibile alle medesime dinamiche che hanno generato le fluttuazioni evidenziate e illustrate con riferimento alla comparazione con il bilancio consuntivo dell'esercizio 2020.

Uniche voci le cui fluttuazioni assumono un andamento opposto rispetto a quello illustrato in precedenza sono i "Contributi da privati", i "Ricavi per prestazioni sanitarie rese a terzi" e gli "Altri proventi e ricavi" ma l'ammontare delle rispettive fluttuazioni è del tutto irrilevante.

Le fluttuazioni più significative sono:

- l'incremento complessivo dell'aggregato "Contributi in c/esercizio", pari a €/mgl 21.982. Tale incremento è sostanzialmente rappresentativo della minor quota di contributo indistinto per €/mgl -6.000, cui si contrappongono:
 - o i maggiori contributi a parziale ristoro dei costi sostenuti per fronteggiare l'emergenza sanitaria da SARS CoV-2 per €/mgl 17.255,
 - o i maggiori contributi finalizzati assegnati sia dalla Regione, sia da privati per complessivi €/mgl 7.593, riconducibili per €/mio 7,2 al finanziamento del progetto Kedrion per la copertura dei costi del servizio di lavorazione plasma che, a seguito della sottoscrizione della nuova convenzione tra la Regione Puglia e l'operatore, non era stato previsto in sede di predisposizione del bilancio economico di previsione,

- i maggiori utilizzi di contributi erogati e non utilizzati – accantonati – in anni precedenti per €/mgl 1.134,
- l'azzeramento della voce "*Rettifica contributi per destinazione a investimenti*" – prevista per un ammontare di €/mio 2 – grazie al riconoscimento del contributo in conto capitale da parte della Regione, per fronteggiare investimenti non precedentemente coperti da specifici finanziamenti;
- la maggiore *Mobilità attiva* per complessivi €/mgl 42.229 – ripartita tra maggiori prestazioni ospedaliere per €/mgl 21.735, maggiori prestazioni specialistiche per €/mgl 9.716 e maggiore assistenza farmaceutica per €/mgl 10.778 –, a cui si aggiunge la maggior *Compartecipazione alla spesa* per €/mgl 1.586. Il volume della variazione se da un lato evidenzia l'entità della ripresa dell'attività produttiva e assistenziale, dall'altro è tangibile indicatore della significativa difficoltà affrontata in sede di formulazione delle previsioni come inevitabile conseguenza della aleatorietà connessa alla evoluzione dell'emergenza pandemica;
- i maggiori ricavi rilevati in relazione all'attività Intramoenia per complessivi €/mgl 2.734, anch'essi correlati alla ripresa dell'attività produttiva e assistenziale;
- i maggiori *Concorsi, recuperi e rimborsi* per €/mgl 5.140 che, come già rappresentato in sede di commento della variazione rispetto ai dati del bilancio consuntivo 2020, è sostanzialmente dovuta alla quantificazione dei maggiori proventi per il recupero dei costi di gestione degli impianti afferenti gli immobili di pertinenza dell'Università degli Studi di Bari per l'esercizio 2021;
- il minor valore rilevato a consuntivo per *Utilizzo contributi in c/capitale* – sterilizzazione degli ammortamenti relativi a beni acquistati con contributi in conto capitale e/o contributi in c/esercizio destinati all'acquisto di beni strumentali – per €/mgl -1.208, in parte compensato dal minor valore degli ammortamenti dell'esercizio.

Per concludere, lo scostamento rilevato in relazione ai ricavi straordinari (€/mgl 9.520, rispetto al Budget 2021), dipende dalla mancata previsione di tale componente di reddito in sede di bilancio economico di previsione, in coerenza con la natura di imprevedibilità che la caratterizza.

3.3.2 Costi

Tabella 2: Costi

	CNS	di cui	CNS	di cui	BDG	CNS 2021 - CNS 2020		CNS 2021 - BDG 2021	
	2020	CoViD-19	2020	CoViD-19	2021	Valore	%	Valore	%
Costo della produzione	552.598	50.495	489.287	22.352	483.175	63.311	12,9	69.423	14,4
Consumi di materiali	153.531	11.231	130.107		128.764	23.424	18,0	24.767	19,2
<i>acquisti di beni sanitari</i>	149.294	11.184	126.569	9.152	124.624	22.725	18,0	24.670	19,8
<i>acquisti di beni economici</i>	4.242	47	4.489	413	4.140	-247	-5,5	102	2,5
<i>variazione delle rimanenze</i>	-5	0	-951	0	0	946	-99,5	-5	0,0
Acquisti di servizi	103.962	11.964	93.570	3.804	80.939	10.392	11,1	23.023	28,4
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: rimborsi, assegni e contributi</i>	312	0	317	0	312	-5	-1,6	0	0,0
<i>di cui: servizi appaltati</i>	62.678	9.038	54.943	2.655	52.037	7.735	14,1	10.641	20,4
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	9.841	0	7.138	0	5.235	2.703	37,9	4.606	88,0
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	14.500	2.237	12.282	1.112	13.258	2.218	18,1	1.242	9,4
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. non sanit.</i>	430	0	173	0	829	257	148,6	-399	-48,1
<i>di cui: utenze</i>	635	0	644	0	838	-9	-1,4	-203	-24,2
<i>di cui: altri servizi sanitari e sociosanitari</i>	11.425	166	13.531	17	4.666	-2.106	-15,6	6.759	144,9
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	4.141	523	4.542	20	3.764	-401	-8,8	377	10,0
Manutenzione e riparazione	12.803	335	13.844	778	14.107	-1.041	-7,5	-1.304	-9,2
Godimento beni di terzi	2.893	0	3.383	202	2.957	-490	-14,5	-64	-2,2
Personale ruolo sanit.	191.318	25.072	175.033	15.965	186.208	16.285	9,3	5.110	2,7
Personale ruolo prof.le	821	0	760	3	685	61	8,0	136	19,9
Personale ruolo tecnico	27.014	1.811	22.068	1.305	24.403	4.946	22,4	2.611	10,7
Personale ruolo amm.vo	13.132	82	13.480	155	13.188	-348	-2,6	-56	-0,4
Oneri diversi di gestione	4.612	0	3.836	0	2.802	776	20,2	1.810	64,6
Ammortamenti	17.720	0	18.802	140	18.605	-1.082	-5,8	-885	-4,8
Accantonamenti	24.792	0	14.404	0	10.517	10.388	72,1	14.275	135,7
Altri oneri	19.587	1.934	16.287	1.248	15.607	3.300	20,3	3.980	25,5
Finanziari	772	0	560	0	259	212	37,9	513	198,1
Straordinari	2.836	0	1.344	0	0	1.492	111,0	2.836	0,0
Tributari	15.979	1.934	14.383	1.248	15.348	1.596	11,1	631	4,1
TOTALE COSTI	572.185	52.429	505.574	23.600	498.782	66.611	13,2	73.403	14,7
RISULTATO ECONOMICO	-62.154	-11.877	-61.644	10.248	-70.778	-510	0,8	8.624	-12,2

Raccordo "Voci tabella dei costi totali - Voci Modello CE"

	Voci CE
Costo della produzione	
Consumi di materiali	
<i>acquisti di beni sanitari</i>	B.1.A)
<i>acquisti di beni economici</i>	B.1.B)
<i>variazione delle rimanenze</i>	B.15)
Acquisti di servizi	B.2)
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	
<i>di cui: rimborsi, assegni e contributi</i>	B.2.A.14)
<i>di cui: servizi appaltati</i>	
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	B.2.A.13)
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	B.2.A.15)
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. non sanit.</i>	B.2.B.2)
<i>di cui: utenze</i>	B.2.B.1.8); 9); 10)
<i>di cui: altri servizi sanitari e sociosanitari</i>	
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	
Manutenzione e riparazione	B.3)
Godimento beni di terzi	B.4)
Personale ruolo sanit.	B.5)
Personale ruolo prof.le	B.6)
Personale ruolo tecnico	B.7)
Personale ruolo amm.vo	B.8)
Oneri diversi di gestione	B.9)
Ammortamenti	B.10) + B.11)
Accantonamenti	B.14) + B.16)
Altri oneri	
Finanziari	C.3) + C.4)
Straordinari	E.2)
Tributari	Y.1) + Y.2)

3.3.2.1 Confronto con il Conto economico consuntivo 2020

La variazione complessiva tra il totale dei costi rilevati a consuntivo nel 2021 e quelli rilevati nel Conto economico del 2020 è complessivamente pari a **€/mgl 66.611 (+13,2%)**, quale risultante della somma algebrica delle variazioni nell'ambito delle diverse componenti ma sostanzialmente tutte riconducibili ai comuni denominatori rappresentati dall'andamento dell'emergenza SARS CoV-2, dall'apertura del presidio Maxi emergenza in Fiera e dalla ripresa dell'attività assistenziale e produttiva.

Si analizzano di seguito gli scostamenti più significativi.

- 1) Consumi di materiali:** il valore degli acquisti di beni di consumo, al netto della variazione delle rimanenze (cosiddetto costo del venduto), rileva un incremento complessivo pari a **€/mgl 23.424 (+18%)**.

Tale variazione è dettagliata nella seguente tabella:

Consumi di materiali (Costo del venduto)

	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	CNS 2021 - CNS 2020	
					Valore	%
Consumi di materiali sanitari	149.337	11.185	125.619	9.152	23.718	18,9
• Farmaci AIC	69.045	6.677	58.484	2.554	10.561	18,1
• Farmaci protocollo HCV	882	0	1.136	0	-254	-22,4
• Ossigeno ed altri gas medicali	2.565	623	2.417	55	148	6,1
• Emoderivati	192	0	279	16	-87	-31,2
• Prodotti dietetici	80	23	74	0	6	8,1
• Sieri e vaccini	143	0	152	0	-9	-5,9
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	19.591	861	16.279	1.534	3.312	20,3
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc..	1.415	0	933	0	482	51,7
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	35.477	2.736	26.956	2.250	8.521	31,6
• Materiale protesico da impiantare a degenti	17.990	18	14.709	2	3.281	22,3
• Materiale protesico fornitura diretta	15	0	0	0	15	0,0
• Mat. per emodialisi	1.453	201	1.301	118	152	11,7
• Altri beni sanitari	489	46	2.899	2.623	-2.410	-83,1
Consumi di materiali non sanitari	4.195	47	4.489	413	-294	-6,5
• Prodotti alimentari	457	0	529	0	-72	-13,6
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	-4	0	5	0	-9	-180,0
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	87	0	68	0	19	27,9
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	410	11	351	1	59	16,8
• Materiali per la manutenzione	2.869	27	3.063	339	-194	-6,3
• Altri beni non sanitari	376	9	473	73	-97	-20,5
TOTALE CONSUMI	153.532	11.232	130.108	9.565	23.424	18,0

L'incremento dei consumi di materiale sanitario è ovviamente direttamente correlato alla ripresa dell'attività assistenziale.

- 2) **Acquisti di servizi:** l'aggregato presenta nell'insieme un incremento complessivo, rispetto all'esercizio 2020, pari a €/mgl 10.392 (11,1%).

Le voci che presentano i principali scostamenti sono di seguito dettagliate e commentate:

- ✓ **Servizi appaltati:** la tabella di seguito riportata, dettaglia le diverse componenti dei maggiori costi per complessivi €/mgl 7.735 ed evidenzia quelle per le quali si è avuta l'incidenza dei maggiori costi per CoViD-19:

Servizi appaltati

	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	CNS 2021 - CNS 2020	
					Valore	%
Lavanderia	3.169	140	2.040	97	1.129	55,3
Pulizia	13.175	3.476	10.912	818	2.263	20,7
Mensa e Ristorazione	5.960	664	5.154	0	806	15,6
Conduzione caldaie e Produzione calore	16.159	0	15.452	0	707	4,6
Assistenza hardware e software	1.332	9	1.201	22	131	10,9
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	1.848	198	1.676	0	172	10,3
Servizi di Logistica	1.920	336	1.880	93	40	2,1
Vigilanza	6.614	1.347	5.124	1.247	1.490	29,1
Gestione Archivi	593	0	608	0	-15	-2,5
Servizio di Portierato e Ausiliario	11.441	2.868	10.572	378	869	8,2
Altri servizi appaltati	466	0	323	0	143	44,3
TOTALE	62.677	9.038	54.942	2.655	7.735	14,1

- ✓ *A.L.P.I. e Consulenze da personale dipendente*: anche questa voce presenta un incremento, rispetto all'esercizio precedente (**€/mgl 2.703**). Come già illustrato nel commentare la fluttuazione del Valore della produzione, l'effetto economico di tale variazione bilancia i maggiori ricavi per Attività Libero Professionale;
- ✓ *Altre consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro sanitarie*: la voce si incrementa complessivamente per **€/mgl 2.218**, come di seguito dettagliato:

Altre consul., collaboraz. e altre prestaz. di lav. sanit.

	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	CNS 2021 - CNS 2020	
					Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	1.626	1.310	753	497	873	115,9
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	848	821	615	615	233	37,9
Indennità a personale universitario - area sanitaria	11.830	0	10.768	0	1.062	9,9
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	196	106	146	0	50	34,2
TOTALE	14.500	2.237	12.282	1.112	2.218	18,1

Le principali componenti della variazione fatta registrare da detta voce è rappresentata dall'incremento dell'indennità per il personale sanitario universitario (€/mgl 1.062) e delle prestazioni aggiuntive (€/mgl 873) come diretta conseguenza della maggiore attività produttiva realizzata e per recuperare le liste di attesa chirurgiche;

- ✓ *Altre consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro non sanitarie*: l'incremento complessivo di **€/mgl 257** è dettagliatamente illustrato dalla tabella che segue:

Altre consul., collaboraz. e altre prestaz. di lav. non sanit.

	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	CNS 2021 - CNS 2020	
					Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	243	0	0	0	243	0,0
Consulenze non sanitarie da pubblico	0	0	0	0	0	0,0
Co.Co.Co. - area non sanitaria	0	0	0	0	0	0,0
Indennità a personale univ. - area non sanitaria	181	0	166	0	15	9,0
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sa	6	0	7	0	-1	-14,3
TOTALE	430	0	173	0	257	148,6

- ✓ *Altri servizi sanitari e socio-sanitari*: lo scostamento complessivo che tale voce presenta rispetto al consuntivo 2020 è pari a **€/mgl -2.106**, come dettagliato nella tabella di seguito riportata:

Altri servizi sanitari e socio sanitari

	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	CNS 2021 - CNS 2020	
					Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	234	0	94	0	140	148,9
Trasporti Sanitari per l'urgenza	466	150	954	17	-488	-51,2
Servizio lavorazione plasma	7.220	0	8.632	0	-1.412	-16,4
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	543	0	287	0	256	89,2
Visite spec. e esami diagn. da privato	3	0	11	0	-8	-72,7
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	1.607	0	1.045	0	562	53,8
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	1.352	16	2.508	0	-1.156	-46,1
TOTALE	11.425	166	13.531	17	-2.106	-15,6

Il dettaglio degli scostamenti riportati nella precedente tabella evidenzia come il decremento sia principalmente imputabile al minor costo per il servizio di lavorazione del plasma che, essendo finanziato dalla Regione Puglia con specifico finanziamento, trova integrale compensazione nei relativi minori contributi riconosciuti e al minor costo per servizi in global service, in parte compensati dalle maggiori prestazioni sanitarie da pubblico.

- ✓ **Altri servizi non sanitari:** la tabella che segue dettaglia il decremento complessivo, pari a **€/mgl -401**:

Altri servizi non sanitari

	CNS	di cui	CNS	di cui	CNS 2021 - CNS 2020	
	2021	CoViD-19	2020	CoViD-19	Valore	%
Costi di formazione	412	0	137	1	275	200,7
Servizi trasporti (non sanitari)	7	0	6	0	1	16,7
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	27	0	60	0	-33	-55,0
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	120	0	109	0	11	10,1
Spese postali	38	0	49	0	-11	-22,4
Premi di assicurazione	143	0	136	0	7	5,1
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	0	0	82	0	-82	-100,0
Altri servizi non sanitari	3.393	523	3.962	18	-569	-14,4
TOTALE	4.140	523	4.541	19	-401	-8,8

- 3) **Manutenzioni e riparazioni:** la voce presenta un decremento rispetto al 2020, pari a **€/mgl -1.041 (-7,5%)**. Tale variazione è dovuta soprattutto al decremento delle manutenzioni sugli immobili, cui si contrappone un sensibile incremento di quelle sulle attrezzature sanitarie e automezzi, così come evidenziato nella seguente tabella:

Manutenzioni e riparazioni

	CNS	di cui	CNS	di cui	CNS 2021 - CNS 2020	
	2021	CoViD-19	2020	CoViD-19	Valore	%
Manut. sugli immobili	5.960	230	7.260	377	-1.300	-17,9
Manut. sugli impianti e macchinari	802	0	869	165	-67	-7,7
Manut. sugli automezzi	283	0	106	0	177	167,0
Manut. su attrezz. sanitarie	5.644	105	5.521	230	123	2,2
Manut. su mobili e arredi	112	0	88	6	24	27,3
Manut. su macchine d'ufficio	2	0	0	0	2	0,0
TOTALE	12.803	335	13.844	778	-1.041	-7,5

- 4) **Godimento beni di terzi:** la voce presenta una riduzione rispetto al 2020 per complessivi **€/mgl -490 (-14,5%)**.

- 5) **Personale:** il costo complessivo sostenuto nel 2021, per il personale dipendente del ruolo sanitario, di quello professionale e del ruolo tecnico, sono in significativo aumento rispetto all'esercizio precedente (rispettivamente **€/mgl 16.285, +9,3%**; **€/mgl 61, +8%** ed **€/mgl 4.946, +22,4%**), come diretta conseguenza delle assunzioni *ad hoc*, dettate dall'emergenza sanitaria.

Il costo complessivo per il personale del ruolo amministrativo mostra, invece, una riduzione di **€/mgl -348** pari al **-2,6%**.

La tabella che segue mostra un dettaglio delle variazioni tra i due esercizi messi a confronto, per ruolo e tipologia di competenze stipendiali:

Costo del personale

	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	CNS 2021 - CNS 2020	
					Valore	%
Ruolo Sanitario	191.316	25.071	175.031	15.966	16.285	9,3
• Competenze fisse	130.197	16.061	119.419	6.047	10.778	9,0
• Competenze accessorie	19.687	3.393	17.667	6.454	2.020	11,4
• Altre indennità	505	14	583	0	-78	-13,4
• Oneri sociali	40.927	5.603	37.362	3.465	3.565	9,5
Ruolo Professionale	821	0	760	3	61	8,0
• Competenze fisse	518	0	494	0	24	4,9
• Competenze accessorie	67	0	43	2	24	55,8
• Altre indennità	11	0	6	0	5	83,3
• Oneri sociali	225	0	217	1	8	3,7
Ruolo Tecnico	27.015	1.811	22.069	1.305	4.946	22,4
• Competenze fisse	17.986	1.191	14.296	88	3.690	25,8
• Competenze accessorie	3.240	215	3.005	954	235	7,8
• Altre indennità	58	0	67	0	-9	-13,4
• Oneri sociali	5.731	405	4.701	263	1.030	21,9
Ruolo Amministrativo	13.133	82	13.479	156	-346	-2,6
• Competenze fisse	9.599	60	9.936	0	-337	-3,4
• Competenze accessorie	644	2	581	125	63	10,8
• Altre indennità	39	2	60	0	-21	-35,0
• Oneri sociali	2.851	18	2.902	31	-51	-1,8
TOTALE RUOLI	232.285	26.964	211.339	17.430	20.946	9,9
• Competenze fisse	158.300	17.312	144.145	6.135	14.155	9,8
• Competenze accessorie	23.638	3.610	21.296	7.535	2.342	11,0
• Altre indennità	613	16	716	0	-103	-14,4
• Oneri sociali	49.734	6.026	45.182	3.760	4.552	10,1

6) **Oneri diversi di gestione:** l'aggregato rileva un incremento rispetto al dato 2020, come desumibile dal seguente dettaglio:

Oneri diversi di gestione

	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	CNS 2021 - CNS 2020	
					Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	615	0	661	0	-46	-7,0
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	148	0	220	0	-72	-32,7
Onorari e spese legali	1.104	0	779	0	325	41,7
Imposte, tasse e tributi	1.434	0	1.434	0	0	0,0
Altri oneri di gestione	1.312	0	743	0	569	76,6
TOTALE	4.613	0	3.837	0	776	20,2

7) **Ammortamenti:** il valore degli ammortamenti nel 2021 decrementa rispetto al 2020 (€/mgl -1.082, -5,8%) e, come precedentemente illustrato, è compensato dalle minori sterilizzazioni.

8) **Accantonamenti:** l'importo rilevato a consuntivo nel 2021, per tale tipologia di costo, si presenta in aumento rispetto all'anno precedente di complessivi €/mgl 10.388 (+72,1%), come dettagliato dalla tabella che segue:

Accantonamenti

	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	CNS 2021 - CNS 2020	
					Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	8.331	0	1.775	0	6.556	369,4
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	6.271	0	9.038	0	-2.767	-30,6
Acc.to f.do svalut. crediti	10.080	0	2.538	0	7.542	297,2
Acc.to f.do interessi di mora	0	0	35	0	-35	-100,0
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	111	0	1.002	0	-891	-88,9
Acc.to fondi altri oneri diversi	0	0	17	0	-17	-100,0
TOTALE	24.793	0	14.405	0	10.388	72,1

La tabella di dettaglio evidenzia:

- l'incremento dell'accantonamento per rinnovi contrattuali al personale dipendente, effettuato coerentemente alle indicazioni regionali;
- il decremento dell'accantonamento per vertenze giudiziarie e contenzioso in relazione alla prudenziale valutazione dei contenziosi in atto e/o conosciuti tenendo conto di tutti gli elementi noti e delle somme mediamente liquidate negli ultimi 5 esercizi, incluso il 2021;
- il maggior ammontare dell'accantonamento al *Fondo svalutazione crediti*, quantificato tenendo conto del presunto rischio di inesigibilità, valutato sia su crediti specifici, sia sulla massa dei crediti vantati. La fluttuazione è sostanzialmente attribuibile al diverso ammontare della prudenziale integrale svalutazione del credito vantato nei confronti dell'Università di Bari per il citato recupero degli oneri di gestione impianti degli immobili di proprietà di detto Ente, già precedentemente illustrata e ampiamente commentata nella Nota Integrativa al bilancio dell'esercizio assieme al relativo trattamento contabile;
- il decremento nella componente accantonamento per quote inutilizzate di contributi in conto esercizio finalizzati è per sua natura solo nominale essendo lo stesso funzione del sostenimento dei costi afferenti i singoli progetti finanziati.

9) **Altri oneri:** l'aggregato comprende gli oneri finanziari, straordinari e tributari (IRAP). Esso si presenta complessivamente in incremento, rispetto all'esercizio precedente, per €/mgl 3.300 (+20,3%) per effetto dell'incremento delle sue componenti: oneri finanziari (€/mgl 212), oneri tributari (€/mgl 1.596) e oneri straordinari (€/mgl 1.492).

Gli oneri tributari si riferiscono alle imposte sul reddito corrisposte a titolo di IRAP e IRES. Il costo per IRAP è correlato al costo del personale e ne segue inevitabilmente l'andamento.

Gli oneri straordinari si riferiscono a componenti negative di reddito impreviste o non correttamente rilevate per competenza negli esercizi precedenti.

La comparazione dei valori dei due esercizi, afferenti a detta componente, non fornisce immediatamente indicazioni significative, in considerazione sia della eterogeneità della natura, sia della straordinarietà delle operazioni da cui si generano.

Come già illustrato nel commentare la variazione fatta registrare dalle componenti straordinarie positive, la variazione è significativamente influenzata dalla rilevazione, nelle “Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione”, dell’effetto passivo derivante dalla operazione di compensazione delle partite intercompany a tutto il 31 dicembre 2020, operata giusta Determinazione Dirigenziale della GSA regionale n.446 del 29 ottobre 2021.

La tabella che segue, dettaglia per natura gli oneri straordinari:

Oneri straordinari

	CNS 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	CNS 2021 - CNS 2020	
					Valore	%
Sopravv. e insussist. pass. riguard. imposte e tasse	1	0	0	0	1	0,0
Sopravv. e insussist. pass. relative al personale	15	0	28	0	-13	-46,4
Sopravv. e insussist. pass. relative all'acq. di beni e serv.	1.177	0	1.316	0	-139	-10,6
Sopravv. e insussist. pass. v/Az. sanit. della Regione	1.643	0	0	0	1.643	0,0
TOTALE	2.836	0	1.344	0	1.492	111,0

3.3.2.2 Confronto con il Conto economico preventivo 2021 (costi)

Rispetto al Conto economico preventivo 2021 (di seguito anche Budget), il totale dei costi aumenta complessivamente di **€/mgl 73.403 (+14,7%)**.

Come già accennato nell’introduzione del paragrafo 3.3.1.2, si rammenta che le previsioni delle principali macro-voci di costo sono state formulate mentre era in atto la cosiddetta “seconda ondata CoViD” e, quindi, sulla base di ipotesi dell’evoluzione della emergenza pandemica e del possibile andamento dell’attività assistenziale.

Con riferimento ai *Costi della produzione* si evidenziano, principalmente, i maggiori “**Consumi di materiali**”, per **€/mgl 24.767 (19,2%)**, ove, coerentemente con l’incremento dei volumi dell’attività assistenziale, al maggior consumo di beni sanitari per €/mgl 24.712 si somma, ancorché in misura del tutto non rilevante, il maggior consumo di beni non sanitari per complessivi €/mgl 56.

Consumi di materiali (Costo del venduto)

	CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2021	CNS 2021 - BDG 2021	
				Valore	%
Consumi di materiali sanitari	149.337	11.185	124.625	24.712	19,8
• Farmaci AIC	69.045	6.677	61.103	7.942	13,0
• Farmaci protocollo HCV	882	0	833	49	5,9
• Ossigeno ed altri gas medicali	2.565	623	2.045	520	25,4
• Emoderivati	192	0	278	-86	-30,9
• Prodotti dietetici	80	23	77	3	3,9
• Sieri e vaccini	143	0	145	-2	-1,4
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	19.591	861	16.225	3.366	20,7
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc..	1.415	0	984	431	43,8
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	35.477	2.736	25.417	10.060	39,6
• Materiale protesico da impiantare a degenti	17.990	18	14.751	3.239	22,0
• Materiale protesico fornitura diretta	15	0	0	15	0,0
• Mat. per emodialisi	1.453	201	1.117	336	30,1
• Altri beni sanitari	489	46	1.650	-1.161	-70,4
Consumi di materiali non sanitari	4.195	47	4.140	55	1,3
• Prodotti alimentari	457	0	567	-110	-19,4
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	-4	0	2	-6	-300,0
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	87	0	68	19	27,9
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	410	11	331	79	23,9
• Materiali per la manutenzione	2.869	27	2.831	38	1,3
• Altri beni non sanitari	376	9	341	35	10,3
TOTALE CONSUMI	153.532	11.232	128.765	24.767	19,2

Tra le altre voci di costo si evidenziano di seguito quelle che presentano gli scostamenti maggiormente significativi.

- ✓ L'aggregato "**Acquisti di servizi**" presenta un incremento complessivo rispetto al Budget di **€/mgl 23.023 (+28,4%)** riconducibile a difetti o eccessi di stima imputabili al momento storico durante il quale le stime medesime. Le tabelle e le note che seguono dettagliano le fluttuazioni tra i dati di bilancio e quelli di Budget:

Servizi appaltati

	CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2021	CNS 2021 - BDG 2021	
				Valore	%
Lavanderia	3.169	140	1.915	1.254	65,5
Pulizia	13.175	3.476	10.046	3.129	31,1
Mensa e Ristorazione	5.961	664	3.585	2.376	66,3
Conduzione caldaie e Produzione calore	16.159	0	16.125	34	0,2
Assistenza hardware e software	1.332	9	1.051	281	26,7
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	1.848	198	1.495	353	23,6
Servizi di Logistica	1.920	336	1.788	132	7,4
Vigilanza	6.614	1.347	4.695	1.919	40,9
Gestione Archivi	593	0	611	-18	-2,9
Servizio di Portierato e Ausiliario	11.441	2.868	10.382	1.059	10,2
Altri servizi appaltati	466	0	344	122	35,5
TOTALE	62.678	9.038	52.037	10.641	20,4

Il dettaglio evidenzia come le componenti di costo che mostrano le fluttuazioni più elevate sono tutte direttamente correlate all'andamento dell'attività produttiva che, come già ampiamente illustrato, ha registrato un significativo incremento rispetto tanto ai dati dell'esercizio precedente, quanto ai volumi previsti in sede di budget.

Va per altro ricordato come l'avvio del presidio delle Maxi Emergenze in Fiera abbia inevitabilmente comportato il rilevante incremento delle voci di costo.

Altre consul., collaboraz. e altre prestaz. di lav. sanit.

	CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2021	CNS 2021 - BDG 2021	
				Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	1.626	1.310	139	1.487	1.069,8
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	848	821	430	418	97,2
Indennità a personale universitario - area sanitaria	11.830	0	12.540	-710	-5,7
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	196	106	149	47	31,5
TOTALE	14.500	2.237	13.258	1.242	9,4

Altre consul., collaboraz. e altre prestaz. di lav. non sanit.

	CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2021	CNS 2021 - BDG 2021	
				Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	242	0	358	-116	-32,4
Consulenze non sanitarie da pubblico	0	0	1	-1	-100,0
Co.Co.Co. - area non sanitaria	0	0	1	-1	-100,0
Indennità a personale univ. - area non sanitaria	181	0	461	-280	-60,7
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria	6	0	7	-1	-14,3
TOTALE	429	0	828	-399	-48,2

Utenze

	CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2021	CNS 2021 - BDG 2021	
				Valore	%
Acqua e Fogna	357	0	490	-133	-27,1
Telefono	277	0	347	-70	-20,2
TOTALE	634	0	837	-203	-24,3

Altri servizi sanitari e socio sanitari

	CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2021	CNS 2021 - BDG 2021	
				Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	234	0	86	148	172,1
Trasporti Sanitari per l'urgenza	466	150	1.006	-540	-53,7
Servizio lavorazione plasma	7.220	0	0	7.220	0,0
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	543	0	288	255	88,5
Visite spec. e esami diagn. da privato	3	0	6	-3	-50,0
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	1.606	0	880	726	82,5
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	1.352	16	2.399	-1.047	-43,6
TOTALE	11.424	166	4.665	6.759	144,9

Altri servizi non sanitari

	CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2021	CNS 2021 - BDG 2021	
				Valore	%
Costi di formazione	412	0	157	255	162,4
Servizi trasporti (non sanitari)	7	0	6	1	16,7
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	27	0	66	-39	-59,1
Spese di pubblicità, pubblicaz. e bandi di gare	120	0	107	13	12,1
Spese postali	38	0	41	-3	-7,3
Premi di assicurazione	143	0	163	-20	-12,3
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	0	0	30	-30	-100,0
Altri servizi non sanitari	3.393	523	3.193	200	6,3
TOTALE	4.140	523	3.763	377	10,0

- ✓ I costi per **“Manutenzioni e riparazioni”** presentano un decremento, rispetto al Budget, principalmente determinato dai minori costi sostenuti per manutenzione sulle attrezzature sanitarie compensato dai maggiori costi per la mutenzione di immobili e impianti.

Manutenzioni e riparazioni

	CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2021	CNS 2021 - BDG 2021	
				Valore	%
Manut. sugli immobili	5.960	230	5.622	338	6,0
Manut. sugli impianti e macchinari	802	0	648	154	23,8
Manut. sugli automezzi	283	0	240	43	17,9
Manut. su attrezz. sanitarie	5.644	105	7.442	-1.798	-24,2
Manut. su mobili e arredi	112	0	155	-43	-27,7
Manut. su macchine d'ufficio	2	0	0	2	0,0
TOTALE	12.803	335	14.107	-1.304	-9,2

- ✓ Il costo del **“Personale”**, appartenente a tutti i ruoli, presenta un incremento rispetto al Budget 2021, complessivamente pari a **€/mgl 7.803 (3,5%)**, dettagliato nella tabella che segue:

Costo del personale

	CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2021	CNS 2021 - BDG 2021	
				Valore	%
Ruolo Sanitario	191.316	25.071	186.207	5.109	2,7
• Competenze fisse	130.197	16.061	129.258	939	0,7
• Competenze accessorie	19.687	3.393	16.571	3.116	18,8
• Altre indennità	505	14	463	42	9,1
• Oneri sociali	40.927	5.603	39.915	1.012	2,5
Ruolo Professionale	821	0	685	136	19,9
• Competenze fisse	518	0	466	52	11,2
• Competenze accessorie	67	0	28	39	139,3
• Altre indennità	11	0	0	11	0,0
• Oneri sociali	225	0	191	34	17,8
Ruolo Tecnico	27.015	1.811	24.402	2.613	10,7
• Competenze fisse	17.986	1.191	16.383	1.603	9,8
• Competenze accessorie	3.240	215	2.716	524	19,3
• Altre indennità	58	0	58	0	0,0
• Oneri sociali	5.731	405	5.245	486	9,3
Ruolo Amministrativo	13.133	82	13.188	-55	-0,4
• Competenze fisse	9.599	60	9.747	-148	-1,5
• Competenze accessorie	644	2	506	138	27,3
• Altre indennità	39	2	80	-41	-51,3
• Oneri sociali	2.851	18	2.855	-4	-0,1
TOTALE RUOLI	232.285	26.964	224.482	7.803	3,5
• Competenze fisse	158.300	17.312	155.854	2.446	1,6
• Competenze accessorie	23.638	3.610	19.821	3.817	19,3
• Altre indennità	613	16	601	12	2,0
• Oneri sociali	49.734	6.026	48.206	1.528	3,2

Come si evince dalla tabella che precede, la maggiore spesa effettiva rispetto a quella prevista è integralmente imputabile alla emergenza pandemica.

- ✓ Gli **“Oneri diversi di gestione”**, che come evidenziato nella seguente tabella comprendono i compensi agli organi istituzionali, i compensi a commissioni, gli onorari e le spese legali e altri oneri, presentano un incremento in relazione alla componente *Imposte, tasse e tributi* a causa della sottostima della TARI 2021, dovuta alla errata quantificazione e comunicazione del tributo locale da parte del Comune di Bari.

Oneri diversi di gestione

	CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2021	CNS 2021 - BDG 2021	
				Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	615	0	580	35	6,0
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	148	0	187	-39	-20,9
Onorari e spese legali	1.104	0	822	282	34,3
Imposte, tasse e tributi	1.434	0	410	1.024	249,8
Altri oneri di gestione	1.312	0	804	508	63,2
TOTALE	4.613	0	2.803	1.810	64,6

- ✓ Il decremento della voce **“Ammortamenti”**, pari a €/mgl -885 rispetto al Budget, riflette l’andamento già evidenziato in relazione alla minore quota di sterilizzazione degli ammortamenti medesimi.
- ✓ Gli scostamenti relativi alla voce **“Accantonamenti”** sono di seguito dettagliati:

Accantonamenti

	CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2021	CNS 2021 - BDG 2021	
				Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	8.331	0	2.883	5.448	189,0
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	6.271	0	4.000	2.271	56,8
Acc.to f.do svalut. crediti	10.080	0	3.535	6.545	185,1
Acc.to f.do interessi di mora	0	0	100	-100	-100,0
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	111	0	0	111	0,0
Acc.to fondi altri oneri diversi	0	0	0	0	0,0
TOTALE	24.793	0	10.518	14.275	135,7

La variazione evidenziata deriva essenzialmente dalla maggiore svalutazione crediti dovuta alla applicazione dei corretti principi contabili di riferimento in relazione al credito verso l’Università di Bari per il recupero degli oneri di gestione degli impianti degli immobili di proprietà dell’Università – partita non quantificata alla data di redazione del conto economico previsionale –, dai maggiori oneri per rinnovo contrattuale e dai maggiori accantonamenti per vertenze giudiziarie e per la copertura di rischi potenziali non prevedibili alla data di redazione del bilancio economico di previsione.

Per quanto riguarda, infine, l’aggregato **“Altri oneri”**, l’incremento evidenziato (**€/mgl 3.980**) si riferisce in gran parte (€/mgl 2.836) agli oneri straordinari, per loro natura imprevedibili e, quindi, non presenti nel bilancio di previsione – per altro per €/mgl 1.643 derivanti dalla operazione di compensazione delle partite intercompany al 31/12/2020 – e per €/mgl 6631 a maggiori oneri tributari (IRAP) correlata all’incremento del costo del personale.

Oneri straordinari

	CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2021	CNS 2021 - BDG 2021	
				Valore	%
Sopravv. e insussist. pass. riguard. imposte e tasse	1	0	0	1	0,0
Sopravv. e insussist. pass. relative al personale	15	0	0	15	0,0
Sopravv. e insussist. pass. relative all'acq. di beni e serv.	1.177	0	0	1.177	0,0
Sopravv. e insussist. pass. v/Az. sanit. della Regione	1.643	0	0	1.643	0,0
TOTALE	2.836	0	0	2.836	0,0

3.4 Esame vincolo spesa del personale

L'Area Gestione del Personale, ha provveduto a verificare il rispetto dei vincoli relativi alla spesa del personale per l'anno 2021 con riferimento sia al limite del corrispondente ammontare della spesa 2004 decurtato dell'1,4%, sia a quello per il personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa.

La tabella di seguito riportata, finalizzata alla verifica del limite è stata elaborata secondo la metodologia indicata nella Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n.9 del 17/2/2006, integrata con le indicazioni contenute nell'art.23 della L.R. n.26/2006 e utilizzando il tetto di spesa annuale per il personale attribuito all'Azienda con nota del Servizio Risorse Umane Aziende Sanitarie della Sezione Strategia e Governo dell'Offerta del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti protocollo n.AOO_183_0002799 del 01 marzo 2019.

	Consuntivo 2021
Limite di spesa di cui all'art.2 c.71 della L.191/2009 s.m.i.	201.610
(+) Aggiornamenti contrattuali	33.669
Limite di spesa con aggiornamenti contrattuali (*)	235.279
Costo del personale effettivo	
(+) Personale ospedaliero (incl. Irap e oneri riflessi)	247.713
(+) Personale universitario (incl. Irap e oneri riflessi)	12.012
(+) Personale a progetto (co.co.co.)	848
(+) Personale con rapp. di lav. flessibile (interinale)	677
(+) Personale in comando da altre amm.ni	0
(-) Personale categorie protette	(5.752)
(-) Personale in comando c/o altre amm.ni	(269)
(-) Personale finanziato da fondi di ricerca extra regionali	(350)
(-) Personale a T.D. assunto <i>ad hoc</i> per emergenza CoViD-19	(29.720)
TOTALE SPESA DEL PERSONALE	225.159
MINORE SPESA RISPETTO AL VINCOLO	-10.120

(*): Nota del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti, Sezione Strategia e Governo dell'Offerta - Servizio Risorse Umane Aziende Sanitarie, prot. n.AOO_183_0002799 del

In relazione al rispetto del limite di spesa illustrato dalla tabella che precede, si ritiene doveroso enfatizzare come il costo includa quello relativo al personale già assunto a Tempo Indeterminato, impiegato per il contrasto dell'emergenza pandemica da SARS-CoV2.

Infine, con riferimento al limite per il personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, si conferma il rispetto del limite.

4. RAPPRESENTAZIONE DEI COSTI PER LIVELLO DI ASSISTENZA E ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

Di seguito si riportano i modelli di rilevazione dei costi per livello di assistenza (mod. LA), relativi agli anni 2021-2020:

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

REGIONE		STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE								Totale		
		160		CODICE ENTE 907		CONSUNTIVO ANNO 2021										
Macrocoi economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Inasistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze			
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo							
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA																
1A100		Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	19.476.006,45	-	-	-	6.857.748,75	-	-	274.309,95	-	-	822.929,85	-	27.430.995	
	1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	19.476.006,45	-	-	-	6.857.748,75	-	-	274.309,95	-	-	822.929,85	-	27.430.995	
1C100		Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	68.635,98	14.629,34	-	32.310,30	189.579,21	1.073.534,07	3.003,84	124.550,53	449.543,49	28.694,97	9.343,14	46.924,29	2.555,40	2.043.305
1F100		Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	207.855,29	4.311,66	-	2.238.117,23	147.492,61	17.484,28	3.372,59	426,87	5.777,46	22.495,08	11.111,91	60.050,56	3.039,16	2.721.535
	1F110	Screening oncologici	207.855,29	4.311,66	-	2.062.181,23	147.492,61	17.484,28	3.372,59	426,87	5.777,46	22.495,08	11.111,91	60.050,56	3.039,16	2.545.599
	1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	207.855,29	4.311,66	-	2.062.181,23	147.492,61	17.484,28	3.372,59	426,87	5.777,46	22.495,08	11.111,91	60.050,56	3.039,16	2.545.599
	1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	-	-	-	175.936,00	-	-	-	-	-	-	-	-	175.936	
	1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	-	-	-	175.936,00	-	-	-	-	-	-	-	-	175.936	
19999		TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	19.752.497,72	18.941,00	-	2.270.427,52	337.071,82	7.948.767,10	6.376,43	124.977,40	729.630,90	51.190,06	20.455,05	929.904,70	5.594,56	32.195.834
ASSISTENZA DISTRETTUALE																
2D100		Emergenza sanitaria territoriale	117.973,87	8.870,77	700.558,41	56.434,27	413.946,05	2.659.824,73	6.167,12	780,57	175.068,27	149.547,87	20.319,30	93.327,49	5.557,43	4.408.376
2E100		Assistenza farmaceutica	12.960.653,69	2.306,68	-	8.470,78	38.510,19	114.005,24	-	-	30.106,54	7.355,48	1.418,74	7.482,50	388,04	13.170.698
	2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	12.960.653,69	2.306,68	-	8.470,78	38.510,19	114.005,24	-	-	30.106,54	7.355,48	1.418,74	7.482,50	388,04	13.170.698
2G100		Assistenza specialistica ambulatoriale	51.827.757,53	1.045.191,77	-	7.000.499,93	22.753.610,93	52.714.924,98	267.560,02	6.804.316,09	3.790.078,01	7.005.553,73	794.702,94	3.033.993,48	217.355,37	157.255.544,79
	2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	51.827.757,53	1.045.191,77	-	7.000.499,93	22.753.610,93	52.714.924,98	267.560,02	6.804.316,09	3.790.078,01	7.005.553,73	794.702,94	3.033.993,48	217.355,37	157.255.544,79
	2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	16.963,02	149.669,56	-	2.113.158,09	3.997.765,93	11.014.142,15	85.403,44	1.418.037,53	1.218.837,88	892.031,72	215.626,12	233.719,15	58.974,86	21.414.349
	2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	3.886.897,25	242.730,53	-	2.349.702,87	7.857.460,34	12.713.879,00	55.415,03	664.483,32	910.561,04	4.031.921,01	177.574,40	842.681,75	48.567,52	33.781.874
	2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	4.825.280,39	652.791,69	-	2.537.638,98	10.898.384,66	28.986.903,82	126.741,55	4.721.775,24	1.660.679,09	2.081.601,00	401.502,42	1.957.592,58	109.813,00	58.960.704
	2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	43.098.616,87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43.098.617	
29999		TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	64.906.385	1.056.369	700.558	7.065.405	23.206.067	55.488.755	273.727	6.805.097	3.995.253	7.162.457	816.441	3.134.803	223.301	174.834.619
ASSISTENZA OSPEDALIERA																
3A100		Attività di Pronto soccorso	3.241.593	195.386	-	831.884	4.022.972	13.468.651	43.049	1.416.158	767.799	893.131	145.126	686.305	39.693	25.751.747
	3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	824.058	121.768	-	224.581	2.245.313	9.182.437	22.737	975.139	451.824	299.962	81.366	375.656	22.254	14.827.094
	3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	692.959,29	102.395,75	-	188.852,46	1.888.107,97	7.721.610,83	19.119,44	820.005,11	379.943,91	252.241,47	68.421,13	315.893,61	18.713,54	12.468.265
	3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	131.098,67	19.971,91	-	35.728,38	357.204,91	1.460.826,06	3.617,14	155.134,06	71.880,33	47.720,73	12.944,38	59.762,86	3.540,36	2.358.830
	3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	2.417.534,63	73.618,78	-	607.303,39	1.777.658,63	4.286.214,42	20.311,98	441.018,93	315.974,95	593.168,68	63.760,37	310.648,72	17.438,80	10.924.652
3B100		Assistenza ospedaliera per acuti	59.829.010	2.843.028	-	10.573.446	47.568.261	141.846.261	556.407	20.642.868	8.080.002	9.133.564	1.752.113	9.235.907	479.212	312.540.079
	3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	1.055.257,89	51.888,75	-	190.549,58	866.284,87	2.565.379,90	10.060,53	374.712,72	145.791,92	165.461,17	31.914,41	168.318,56	8.728,75	5.634.349
	3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	789.082,62	38.800,48	-	142.485,88	647.775,61	1.918.295,71	7.522,89	280.196,23	109.017,79	123.725,71	23.864,41	125.862,37	6.527,04	4.213.157
	3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	57.984.669,89	2.752.338,95	-	10.240.410,07	46.054.200,08	137.362.585,47	538.823,41	19.987.959,35	7.825.192,50	8.844.376,74	1.696.334,60	8.941.725,99	463.956,28	302.692.573
3D100		Assistenza ospedaliera per riabilitazione	495.762,14	30.912,00	-	108.092,73	973.498,93	3.743.393,00	10.506,20	378.788,04	437.661,83	136.933,37	34.174,90	158.535,90	9.347,02	6.517.606
3F100		Attività trasfusionale	1.985.766,76	35.278,68	-	10.827.662,36	882.521,32	3.206.610,61	14.726,32	342.828,03	491.578,27	300.144,19	48.519,92	247.174,39	13.270,45	18.396.081
3G100		Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	29.745,43	15.840,63	-	37.053,57	443.730,43	507.784,28	1.534,07	126.202,07	2.627,98	42.997,00	5.054,43	624.686,06	1.382,42	1.838.638
39999		TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	65.581.877	3.120.446	-	22.378.138	53.890.983	162.772.700	626.222	22.906.845	9.779.669	10.506.769	1.984.989	10.952.608	542.905	365.044.151
49999		TOTALE GENERALE	150.240.760	4.195.756	700.558	31.713.971	77.434.122	226.210.222	906.326	29.836.919	14.504.553	17.720.416	2.821.385	15.017.317	717.800	572.074.654

N.B.: nel modello sono esposte solo le righe valorizzate.

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

		STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE											
REGIONE		160		CODICE ENTE 907		CONSUNTIVO ANNO						2020					
Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenti	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale			
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo								
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA																	
1A100			Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	9.233.309	0	0	0	0	3.251.165	0	0	130.047	0	0	390.140	0	13.004.660
	1A120		Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	9.233.308,60	-	-	-	-	3.251.165,00	-	-	130.046,60	-	-	390.139,80	-	13.004.660
1C100			Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e	57.724,79	15.654,86	-	30.376,64	178.863,89	959.104,06	2.735,23	100.056,12	453.766,09	30.446,77	4.366,39	23.710,29	1.855,38	1.858.661
1F100			Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i	174.812	4.614	0	2.104.174	139.156	15.621	3.071	343	5.832	23.868	5.193	30.343	2.207	2.509.233
	1F110		Screening oncologici	174.812	4.614	0	1.938.767	139.156	15.621	3.071	343	5.832	23.868	5.193	30.343	2.207	2.343.826
		1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	174.812,14	4.613,91	-	1.938.766,86	139.156,09	15.620,60	3.071,00	342,92	5.831,73	23.868,38	5.193,00	30.342,84	2.206,62	2.343.826
		1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione	0	0	0	165.407	0	0	0	0	0	0	0	0	0	165.407
		1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	-	-	-	165.406,84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165.407
19999			TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E	9.465.846	20.269	0	2.134.550	318.020	4.225.890	5.806	100.399	589.644	54.315	9.559	444.193	4.062	17.372.553
ASSISTENZA DISTRETTUALE																	
2D100			Emergenza sanitaria territoriale	99.219,34	9.492,62	966.184,37	53.056,88	390.549,15	2.376.309,02	5.615,64	627,06	176.712,70	158.677,60	9.495,95	47.157,28	4.035,04	4.297.133
2E100			Assistenza farmaceutica	11.924.850	2.468	0	7.964	36.334	101.853	0	0	30.389	7.805	663	3.781	282	12.116.388
	2E130		Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello	11.924.849,90	2.468,38	-	7.963,83	36.333,53	101.853,21	-	-	30.389,33	7.804,52	663,03	3.780,82	281,74	12.116.388
2G100			Assistenza specialistica ambulatoriale	50.735.161	1.118.460	0	6.581.544	21.467.540	49.971.546	243.634	5.466.163	3.972.519	7.433.235	371.394	1.558.718	157.814	149.077.727
	2G110		Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	50.735.161	1.118.460	0	6.581.544	21.467.540	49.971.546	243.634	5.466.163	3.972.519	7.433.235	371.394	1.558.718	157.814	149.077.727
		2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	14.266,38	160.161,46	-	1.986.692,93	3.771.805,76	9.840.124,08	77.766,44	1.139.178,88	1.230.286,53	946.489,23	100.769,96	118.095,53	42.819,44	19.428.457
		2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	3.268.989,83	259.746,04	-	2.209.081,33	7.413.344,02	11.358.682,79	50.459,67	533.804,41	919.114,02	4.278.065,16	82.987,00	425.797,14	35.263,06	30.835.334
		2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	11.204.756,63	698.552,67	-	2.385.770,12	10.282.390,39	28.772.738,81	115.407,99	3.793.179,41	1.823.117,95	2.208.680,35	187.636,74	1.014.825,36	79.731,11	62.566.788
		2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	36.247.148,09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.247.148
29999			TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	62.759.230	1.130.421	966.184	6.642.565	21.894.423	52.449.708	249.250	5.466.790	4.179.621	7.599.717	381.553	1.609.656	162.130	165.491.248
ASSISTENZA OSPEDALIERA																	
3A100			Attività di Pronto soccorso	2.726.270	209.083	0	782.099	3.795.587	12.033.003	39.199	1.137.653	775.011	947.656	67.823	346.782	28.819	22.888.984
	3A110		Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	693.056	130.304	0	211.140	2.118.404	8.203.664	20.703	783.366	456.068	318.275	38.025	189.815	16.158	13.178.978
		3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	582.798,24	109.573,74	-	177.550,30	1.781.389,06	6.898.549,85	17.409,73	658.740,91	383.512,75	267.640,52	31.975,69	159.617,31	13.587,20	11.082.345
		3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	110.257,67	20.729,89	-	33.590,16	337.015,11	1.305.113,87	3.293,69	124.625,02	72.555,51	50.634,03	6.049,38	30.197,47	2.570,52	2.096.632
	3A120		Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto	2.033.214,57	78.779,49	-	570.958,40	1.677.182,50	3.829.338,78	18.495,63	354.287,07	318.942,93	629.380,95	29.797,55	156.967,13	12.661,66	9.710.007
3B100			Assistenza ospedaliera per acuti	49.293.303	3.042.326	0	9.940.662	44.879.626	126.726.602	506.651	16.583.192	8.155.898	9.691.157	818.827	4.666.795	347.938	274.652.976
	3B110		Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	887.501,54	55.526,17	-	179.145,85	817.321,05	2.291.931,24	9.160,89	301.020,80	147.161,36	175.562,38	14.914,77	85.049,38	6.337,62	4.970.633
	3B120		Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	663.640,66	41.520,41	-	133.958,60	611.162,29	1.713.820,97	6.850,17	225.092,16	110.041,80	131.279,02	11.152,71	63.596,77	4.739,04	3.716.855
	3B130		Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	47.742.161,18	2.945.279,10	-	9.627.557,17	43.451.142,47	122.720.849,80	490.640,41	16.057.078,54	7.898.695,19	9.384.315,79	792.759,09	4.518.148,59	336.861,31	265.965.489
3D100			Assistenza ospedaliera per riabilitazione	416.949,89	33.078,94	-	101.623,76	918.475,20	3.344.377,72	9.566,71	304.294,66	441.772,82	145.293,00	15.971,18	80.106,32	6.786,52	5.818.297
3E100			Trasporto sanitario assistito	-	-	81.894,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81.894
3F100			Attività trasfusionale	1.670.085,66	37.751,73	-	10.179.664,46	832.639,79	2.864.811,97	13.409,45	275.406,63	496.195,71	318.467,65	22.675,13	124.894,30	9.635,18	16.845.638
3G100			Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e	25.016,74	16.951,07	-	34.836,04	418.650,07	453.658,60	1.396,89	101.382,86	2.652,66	45.621,92	2.362,12	315.646,49	1.003,72	1.419.179
39999			TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	54.131.626	3.339.191	81.894	21.038.885	50.844.978	145.422.453	570.224	18.401.929	9.871.531	11.148.195	927.658	5.534.224	394.183	321.706.969
49999			TOTALE GENERALE	126.356.702	4.489.880	1.048.079	29.816.000	73.057.420	202.098.050	825.280	23.969.117	14.640.796	18.802.227	1.318.770	7.588.073	560.375	504.570.770

N.B.: nel modello sono esposte solo le righe valorizzate.

5. FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Recupero oneri di gestione autosilo "Polipark"

In data 03 gennaio 2022, il Direttore Generale ha sottoscritto l'accordo transattivo stragiudiziale con l'Azienda Mobilità e Trasporti Bari SpA – AMTAB –, nel quale sono state formalizzate le conclusioni raggiunte dalla conferenza dei servizi del 30 dicembre 2021 tra il Comune di Bari, l'AMTAB e l'AOUC Policlinico di Bari, volta a risolvere le problematiche connesse al recupero dei costi sostenuti dall'Azienda Ospedaliera per la gestione dell'autosilo "Polipark" negli anni 2012-2017.

L'accordo transattivo, infatti, prevede la realizzazione, da parte di AMTAB, di investimenti e della relativa manutenzione, di nuovi servizi in relazione all'area di parcheggio interna al Policlinico dalla stessa gestita, nonché dell'ampliamento dell'orario di servizio della navetta interna al Policlinico svolto dall'AMTAB, completamente gratuito per l'utenza.

Investimenti, nuovi servizi e ampliamento dei servizi già in essere che consentiranno, nell'arco temporale dei nove anni di durata dell'accordo – a partire dall'esercizio 2022 –, il recupero dei costi sostenuti dalla nostra Azienda per la gestione del "Polipark" e un immediato beneficio per gli utenti.

Emergenza sanitaria da SARS COV-2

Come già accennato il Premessa, nel mese di marzo 2021 è stato consegnato dalla protezione Civile e preso in gestione il nuovo stabilimento denominato **Presidio delle Maxi Emergenze**, presso la Fiera del Levante di Bari. In attuazione della DGR n.137/2021, con nota prot.AOO_26_COVID_EM 212 del 24 marzo 2022, la Struttura di Supporto al Soggetto attuatore della Puglia per l'Emergenza CoViD-19 della Sezione di Protezione Civile del Dipartimento Personale e Organizzazione della Regione Puglia ha disposto la cessione a titolo gratuito in favore della AOUC Policlinico di Bari, di tutti i moduli strutturali, gli impianti, le attrezzature, i macchinari e le apparecchiature elettromedicali acquisiti dalla Struttura medesima e afferenti il Presidio delle Maxi Emergenze.

Come illustrato nella Nota Integrativa al bilancio dell'esercizio 2021, l'Azienda sta procedendo alla raccolta di tutte le informazioni necessarie per la inventariazione e iscrizione in procedura cespiti dei beni durevoli ricevuti, con l'obiettivo di completare le attività in tempo utile per la predisposizione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022.

6. CONCLUSIONI

Il risultato consuntivo dell'esercizio 2021 evidenzia una perdita d'esercizio ancora significativamente condizionata dagli effetti della emergenza pandemica da SARS CoV-2, effetti che hanno da un lato generato maggiori costi e dall'altro, pur in presenza di una significativa ripresa dell'attività produttiva, causato minori ricavi, il cui "peso" diventa ancora più rilevante quando si considera che essi rappresentano minori prestazioni assistenziali erogate.

L'emergenza sanitaria, inoltre, ha reso impossibile dare seguito alle linee di indirizzo e agli interventi di riorganizzazione previsti dal Piano strategico aziendale (PSA) – Deliberazione del Direttore Generale n.738/2919 – avviati ne 2019 e finalizzati a riequilibrare il rapporto tra costi e ricavi.

In considerazione tanto delle mutate condizioni sanitarie e finanziarie conseguenti all'emergenza pandemica da SARS CoV-2, quanto dei significativi riflessi sulla organizzazione aziendale derivanti dal prossimo avvio delle attività nel padiglione "Asclepios 3", al fine di definire i percorsi necessari per garantire un sostanziale equilibrio economico e finanziario, è intendimento della Direzione Strategica aziendale riproporre un Piano Strategico Aziendale quinquennale 2023-2027, pur mantenendo le Linee strategiche orientate a:

Gestire in modo efficiente le risorse disponibili

razionalizzare la logistica, le attrezzature, l'organizzazione delle terapie complesse e delle alte tecnologie per:

- utilizzare al massimo le fonti di finanziamento esistenti (FESR,FSC,PNRR,DIEF, ecc) per minimizzare l'utilizzo di mezzi di bilancio per investimenti;
- aumentare la produzione, anche col ricorso alle risorse disponibili per l'abbattimento delle liste d'attesa;
- rispondere tempestivamente all'urgenza-emergenza;
- accogliere in modo appropriato le patologie acute;
- rispondere a quesiti diagnostici complessi.

Favorire l'assistenza integrata

sviluppare un sistema di assistenza complesso e integrato con un'organizzazione a rete dei servizi:

- potenziamento dell'integrazione ospedale/territorio attivando percorsi di collaborazione con la Asl Bari;
- rete ambulatoriale come filtro al ricovero o follow-up (continuità di cura);
- dimissioni protette (continuità di cura);
- telemedicina per *counselling* a distanza.

Potenziare il ruolo di nodo regionale

divenire un nodo importante di un network regionale in un sistema non "ospedalecentrico" ma di ricerca di sinergie ed integrazioni con le altre strutture sanitarie.

La nostra Azienda aveva iniziato a riprendere il cammino positivamente avviato prima della gravissima crisi sanitaria ma la ripresa delle attività, già di per se lenta a causa del perdurare della pandemia e, per molti aspetti, indipendente dalla volontà/impegno dell'Azienda, ha dovuto scontrarsi con la cosiddetta "seconda ondata" e il succedersi delle varianti.

L'impatto della pandemia è stato enorme, dal punto di vista sia dell'andamento dell'attività produttiva e dei costi, sia delle modalità organizzative delle attività e del lavoro, con effetti di variabilità e incertezza che non si sono affievoliti con la nuova fase di ripartenza, in considerazione anche del ruolo di HUB che il Policlinico svolge nella rete sanitaria Regionale.

Il Bilancio di esercizio 2021 chiude con un risultato economico negativo pari a **€/mgl -62.154**, preventivamente condiviso con la competente Funzione regionale di Gestione Sanitaria Accentrata e di fatto approvato con DGR 841/2022 e per il quale è previsto un contributo ripiano perdite integrale, come indicato nella nota prot.AOO_168/2932 del 29 giugno 2022 del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale della Regione Puglia.

Da ultimo, ancorché anche l'esercizio 2021 sia stato significativamente caratterizzato dagli effetti negativi derivanti dall'emergenza Covid-19, non si può prescindere dalle considerazioni già anticipate in Premessa e nell'Analisi dell'assegnazione regionale, in merito alla inadeguatezza del finanziamento annuale riservato alle aziende ospedaliero-universitarie.

Al riguardo il Policlinico ha prodotto diverse rendicontazioni, accompagnate da relazioni illustrative dei principi metodologici adottati per la loro predisposizione, dalle quali emerge chiaramente come il contributo concesso annualmente per finanziare le "funzioni" non sia remunerativo dei costi sostenuti per la "produzione" delle funzioni medesime viepiù ove si considerino le funzioni HUB assegnate alla nostra Azienda.

Anche il primo semestre 2022 evidenzia criticità derivanti dal dover gestire l'emergenza pandemica. Nel corso dell'anno 2022 si effettueranno comunque azioni di potenziamento delle risorse umane attraverso un percorso di stabilizzazione che sarà avviato su base biennale (2022 e 2023), al fine di mantenere le professionalità acquisite all'interno della struttura per l'emergenza pandemica.

L'apertura di Asclepios 3 consentirà di potenziare l'attività chirurgica, di aumentare il numero di sale operatorie disponibili, nonché di consentire di dare risposte strutturali in caso di recrudescenza della pandemia.

Azienda Ospedaliero-Universitaria Consorziale Policlinico di Bari

Tutte queste azioni saranno riflesse nel piano quinquennale 2023/2027 di prossima adozione.

Bari, 30 giugno 2022

Il Direttore Generale
F.to Dr. Giovanni Migliore